

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. március 12-én megtartott rendes, nyílt testületi ülésének jegyzőkönyvéből.

/Kihagyva a kihagyandók/

Tárgy: Tájékoztatás – az önkormányzatok gazdasági társaságai – az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése Gyömrő Város Településüzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft. – tárgyban végzett Állami Számvevőszéki vizsgálatról.

51/2015. (III. 12.) Kt. határozat:

**Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő-testülete
12 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással
az alábbi határozatot hozza:**

- 1. Az Állami Számvevőszék – az önkormányzatok gazdasági társaságai – az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése Gyömrő Város Településüzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft.– tárgyában készült jelentésben foglaltakat elfogadja, tudomásul veszi.**
- 2. A jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet az előterjesztett formában jóváhagyja.**
- 3. Az intézkedési terv a határozat mellékletét képezi.**

**Felelős: polgármester.
Hat. idő: azonnal.**

*Gyenes Levente s.k.
polgármester*

*Varga Ernő s.k.
jegyző*

*A kivonat hitelül:
Gyömrő, 2015. március 17.*

*Egervári Judit
jegyzőkönyvvezető*

Az Állami Számvevőszék az önkormányzatok gazdasági társaságai – az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése Gyömrő Város Településüzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft. tárgyában készült jelentésében foglalt hiányosságok megszüntetése érdekében tett intézkedési terve

Az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításai és javaslatai alapján:

A Polgármesternek

1. Az ellenőrzött időszakban az FB nem rendelkezett a Gt. tv 34.§ (4) bekezdésében és az Alapító Okiratban előírt ügyrenddel.

Az FB a Gt. tv. 35.§ (3) bekezdésében előírt kötelezettsége ellenére a 2008-2012. években a számviteli beszámolóról írásbeli jelentést nem készített.

1. Felhívja a tulajdonosi jogokat gyakorló képviselő – testület figyelmét szabályozási hiányosság megszüntetésére:

a) az FB nem rendelkezett ügyrenddel, amelynek elkészítését a hatályos Ptk. írja elő, továbbá

b) a társaság éves beszámolójának elfogadásához szükséges az FB jelentés.

A képviselő – testület intézkedik, hogy az FB a Ptk. előírásai szerint az Ügyrendjét készítse el.

A képviselő – testület a jövőben a társaság éves beszámolójának elfogadásához bekéri az FB jelentését.

Felelős: polgármester

Határidő: 2015.05.31. és folyamatos

A Jegyzőnek

1. A Képviselő – testület az ellenőrzött időszakban települési szilárd és folyékony hulladék szervezett összegyűjtését, elszállítását, kezelését, ártalmatlanításának rendjét a köztisztasági rendeletben szabályozta. A rendelet nem felelt meg a Hgt. 23.§ b)-h) pontjaiban előírtaknak, mivel nem tartalmazta jogszabályban előírt alapvető és fontos elemeket (közzszolgáltató megnevezése, a közzszolgáltatás ellátásnak rendje és módja, valamint a közzszolgáltatás igénybevételenek módja és feltétele, az alkalmazható díj legmagasabb mértéke, megfizetésének rendje stb.)

Az Önkormányzat belső ellenőrzése az ellenőrzéseivel a hulladékgazdálkodás, mint közfeladat – ellátás szabályszerű teljesítéséhez, valamint az önkormányzati vagyon megóvásához ellenőrzéseivel nem járult hozzá. Az ellenőrzött időszakban a társaság gazdálkodásával és működésével kapcsolatban ellenőrzést nem folytatott le.

1.

a) Előkészíti az önkormányzat köztisztasági rendeletének kiegészítését a Hgt-ben előírt tartalmi kellékeknek megfelelően.

b) A jövőben kiemelt figyelmet fordít arra, hogy az önkormányzat belső ellenőrzése az ellenőrzéseivel a hulladékgazdálkodás, mint közfeladat – ellátás szabályszerű teljesítéshez, valamint az önkormányzati vagyon megóvásához ellenőrzéseivel járuljon hozzá. (A Gyömrői TÚF Nonprofit Kft. belső ellenőrzése 2014. évben megtörtént valamint a 2015. évi belső ellenőrzési tervben is szerepel, ellenőrzése megtörténik.

Felelős: jegyző

Határidő: 2015. 05.31. és folyamatos

Gyömrő Városi Település Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatójának:

Az NKft. gazdálkodása szabályszerűségének helyreállítása annak érdekében, hogy a szabályozási környezet megfelelően tudja támogatni az átlátható működést.

1. A társaság önköltség-számítási szabályzatának hiányossága volt, hogy az nem tartalmazta az egyes közszolgáltatásokra vonatkozó ágazati sajátosságokat, a közvetlen és közvetett költségek felosztásának módját, az alkalmazandó kalkulációs sémát. A költségeket csak költség nemenként gyűjtötték, a közvetlen és közvetett költségek szerinti elkülönítést nem írták elő. A szabályozás nem felel meg a Számv. tv 161/A.§ (2) bekezdése előírásainak, mely szerint a közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében olyan részletezettségű nyilvántartási (könyvvezetési) rendszer kell kialakítani, amelyből a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre állnak.

A Számv. tv. 161§ (2) bekezdés b) pontjában előírtak ellenére nem szabályozták a számlarendben a hulladékgazdálkodás költségei, ráfordítási és bevételei elkülönített elszámolásra alkalmazott főkönyvi számlák tartalmát:

1. Kialakítja és alkalmazza a Számv. tv-ben előírtaknak megfelelő könyvvezetési rendszert valamint kiegészíti a számviteli szabályozását a hulladékgazdálkodás költségei, ráfordításai és bevételei elkülönített elszámolása érdekében.

Felelős: ügyvezető igazgató

Határidő: 2015. 05.31. és folyamatos

2. A társaság közhasznúsági jelentései 2008-2011. évre vonatkozóan nem feleltek meg a Közhasznú tv. 19.§ (3) bekezdés b) és c) pontjában foglaltaknak, mert nem tartalmazták a költségvetési támogatás felhasználását, valamint a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatást. A 2012. évre a társaság a Civil tv. 46.§ (1) bekezdésében előírt közhasznúsági melléklet helyett közhasznúsági jelentést készített, amelyből hiányoztak a költségvetési támogatás felhasználásával, valamint a vagyon felhasználásával kapcsolatos kimutatások.

2. Gondoskodik a jogszabályi előírások szerinti gyakorlat és a szabályos működés biztosításáról, ezen belül:

Elkészíti a közhasznúsági mellékletet a Civil tv. szerinti előírásoknak megfelelően.

Felelős: ügyvezető igazgató

Határidő: 2015.05.31. és folyamatos

Gyömrő, 2015. március 12.

Varga Ernő
jegyző

Gyenes Levente
polgármester

