



**Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármestere**

ELŐTERJESZTÉS

**Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése
Értékmegőrzési Bizottság**

**2017. február 13-án
tartandó ülésére**

Tárgy: Állami számvevőszéki ellenőrzésekről szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása

Az előterjesztést készítette: Dr. Patay Balázs osztályvezető
Jogi Osztály
Ladics Monika irodavezető
Humánszolgáltatási Iroda
Somodiné Triesz Orsolya osztályvezető
Közösségi Kapcsolatok Osztálya

Kezelési megjegyzés: **HATÁROZAT-TERVEZET**

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek: Közgyűlési előterjesztés

Véleményezésre megkapta:

Egyéb szervezet, külső szakértő:

Megtárgyalta:

Törvényességi észrevételem nincs:

Dr. Határ Mária
jegyző

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármestere**

602-4/2017.

Előterjesztés
Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése
Értékmegőrzési Bizottság
2017. február 13-án
tartandó ülésére

Tárgy: Állami számvevőszéki ellenőrzésekről szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása

Tisztelt Bizottság!

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Közgyűlés és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 4/2013. (II. 14.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: SZMSZ) 2. melléklet 2.4.1. pontjában foglaltakra tekintettel a közgyűlési előterjesztésben foglaltakat véleményezni szíveskedjen.

Kecskemét, 2017. február 9.

Szemereyné Pataki Klaudia
polgármester

HATÁROZAT-TERVEZET

.../2017. (II. 13.) ÉmB. számú határozata

Állami számvevőszéki ellenőrzésekről szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése Értékmegőrzési Bizottság megtárgyalta Szemereyné Pataki Klaudia polgármester 602-4/2017. számú előterjesztését és az alábbi határozatot hozta:

A bizottság a tárgyban készült közgyűlési előterjesztésben foglaltakat a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.



**Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármestere**

ELŐTERJESZTÉS

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése

**2017. február 16-án
tartandó ülésére**

Tárgy: Állami számvevőszéki ellenőrzésekről szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása

Az előterjesztést készítette: Dr. Patay Balázs osztályvezető
Jogi Osztály
Ladics Monika irodavezető
Humánszolgáltatási Iroda
Somodiné Triesz Orsolya osztályvezető
Közösségi Kapcsolatok Osztálya

Kezelési megjegyzés: **HATÁROZAT-TERVEZET**

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek: Állami Számvevőszék Jelentései
Állami Számvevőszék Elnökének válaszevele
253/2016. (XII. 20.) VPB. számú határozat
intézkedési terv

Véleményezésre megkapta:

Egyéb szervezet, külső szakértő:

Megtárgyalta:

Értékmegőrzési Bizottság/2017. (II.13.) ÉmB. számú határozat
Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság/2017. (II.14.) VPB. számú határozat

Törvényességi észrevételem nincs:

Dr. Határ Mária
jegyző

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármestere
602-3/2017.**

ELŐTERJESZTÉS
Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése
2017. február 16-án
tartandó ülésére

Tárgy: Állami számvevőszéki ellenőrzésekről szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása

Tisztelt Közgyűlés!

1)

Az Állami Számvevőszék (a továbbiakban: ÁSZ) folyamatos ellenőrzést tart az önkormányzatok kizárólagos és többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűsége tekintetében is. Ennek keretében 2016-ban a 2011-2014. évekre vonatkozóan ellenőrizte a Hírös Sport Szabadidő Létesítményeket Működtető és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság sport létesítmények fenntartása, üzemeltetése feladat ellátását, a BÁCSVÍZ Víz- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság víziközmű szolgáltatás közfeladat-ellátását, a STADION Sportlétesítményeket Működtető Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság sport létesítmények fenntartása, üzemeltetése feladat ellátását, a Kecskeméti TISZK Térségi Integrált Szakképző Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság szakmai középfokú oktatás, illetve azzal összefüggő infrastruktúra biztosítására irányuló közfeladat-ellátását, valamint e gazdasági társaságokra tekintettel az önkormányzat tulajdonosi joggyakorlását.

Az ellenőrzés eredményéről jelentéstervezeteket készített az ÁSZ, melyre észrevétellel élhetett önkormányzatunk.

A jelentéstervezetek véglegesítését követően „Az önkormányzatok gazdasági társaságai - Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése” címmel cégenként készített számvevőszéki jelentést kaptunk kézhez, melyekben egybehangzóan megállapításra került, hogy az érintett gazdasági társaságok tekintetében az ellenőrzött közfeladatok ellátásának megszervezése a jogszabályoknak megfelelt és az önkormányzat vagyongazdálkodási tevékenysége során szabályszerűen gyakorolta tulajdonosi jogosítványait.

A STADION Nonprofit Kft. ellenőrzése kapcsán tett főbb következtetések szerint „Az Önkormányzat sportlétesítmény működtetési közfeladat-ellátásának megszervezése szabályszerű volt, a közfeladatra vonatkozó rendeletalkotási kötelezettségének az Önkormányzat eleget tett. A tulajdonosi joggyakorlás rendjének kialakítása megfelelő volt, az Önkormányzat részéről a tulajdonosi jogok gyakorlása pedig megfelelt a jogszabályi előírásoknak.”

A BÁCSVÍZ Zrt.-re vonatkozóan rögzítésre került, hogy „Az Önkormányzat víz- és csatornaszolgáltatói közfeladat-ellátásának megszervezése szabályszerű volt. A tulajdonosi joggyakorlás rendjének kialakítása és végrehajtása megfelelt a jogszabályi előírásoknak.”

A Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft. ÁSZ jelentésének önkormányzatra vonatkozó megállapítása szerint „Az Önkormányzat a szakmai közép fokú oktatási közfeladat-ellátást és a tulajdonosi jogok gyakorlásának rendjét szabályszerűen szervezte meg, a tulajdonosi jogok gyakorlása megfelelt a jogszabályi előírásoknak.”

A Hírös Sport Nonprofit Kft. ellenőrzéséről készült jelentés tartalmazott egyedül megállapítást az önkormányzat számára, amely alapján a korábbi felügyelőbizottság által 2014. évben lefolytatott ellenőrzésekről történő beszámoltatás érdekében intézkedési tervet kellett elkészíteni. Az intézkedési tervet a Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság a 2016. december 20. napján megtartott rendkívüli ülésén fogadta el és azt határidőben megküldtük az ÁSZ részére.

Az ÁSZ gazdasági társaságokra vonatkozó jelentései az előterjesztés mellékletét képezik.

Az ÁSZ által korábban a Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ Nonprofit Kft.-nél, valamint a Hírös Sport Nonprofit Kft.-nél lefolytatott ellenőrzésekkel összefüggésben az ÁSZ Elnöke figyelemfelhívó levéllel is fordult önkormányzatunkhoz, melyben kifejtette azon álláspontját, amely szerint nem felel meg a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek, hogy a társaságok egyes legfőbb szervei hatáskörét Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése a Közgyűlés és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzata alapján átruházta bizottságára, illetve a polgármesterre.

A Tisztelt Közgyűlés 2016. október 27. napján megtartott ülésén tárgyalta a figyelemfelhívó levélben foglaltakra tekintettel készült előterjesztést és megállapította, hogy megfelel a törvényi előírásoknak a vonatkozó hatáskör átruházás.

A figyelemfelhívásban foglaltakkal kapcsolatos észrevételeinket és az elfogadott közgyűlési határozatot megküldtük az ÁSZ-nak. Az ÁSZ Elnöke válaszlevelében tájékoztatott, hogy az észrevételünkben foglaltakat feldolgozták és, hogy a továbbiakban ellenőrzéseik kockázatalapú tervezése során az abban foglaltakat felhasználják. Az ÁSZ Elnökének válaszlevelét az előterjesztéshez mellékeljük.

2)

Az ÁSZ a „Megyei hatókörű városi múzeumok ellenőrzése” keretében a 2016. év folyamán elvégezte a *Kecskeméti Katona József Múzeum* ellenőrzését a 2011-2014. közötti időszakra vonatkozóan.

Az ellenőrzés eredményéről jelentéstervezet készült, melyben megfogalmazott javaslatokra érdemi észrevételekkel éltünk. Leírtuk, hogy a vizsgált időszakban, 2011-2014. között a múzeumok szervezete és gazdálkodása több alkalommal lényeges változásokon ment keresztül. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata csak 2013. január 1-jétől vette át az intézmény fenntartását a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény módosításáról szóló 2012. évi CLII. törvény 30. § (1) bekezdése alapján. Az észrevételeink és a csatolt dokumentumok is igazolták, hogy az önkormányzat és az intézmény az észlelt szabálytalanságok tekintetében azóta folyamatosan intézkedett. Az ÁSZ elnöke 2017. január 6-án kelt levelében az észrevételeket egy kivétellel nem fogadta el. Mindazonáltal a 2017. február 2-án beérkezett végleges jelentés első mondata értelmében „A *Kecskeméti Katona József Múzeumra* vonatkozó irányító szervei feladatellátás összességében szabályszerű volt”.

Az ÁSZ elnöke a jelentés kísérőlevelében felhívta a figyelmemet a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan intézkedési terv összeállítására és ennek a végleges jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belüli megküldésének kötelezettségére az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (1) bekezdése alapján. Mivel a muzeális intézmények fenntartója látja el az irányítással kapcsolatos, jogszabályokban meghatározott feladatokat a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 50. § (2) bekezdés d) pontja alapján, így a Kecskeméti Katona József Múzeum esetében az intézkedési tervet a feltárt hiányosságok megszüntetésére és megelőzésére a Tisztelt Közgyűlésnek kell elfogadnia.

A végleges jelentés - melynek részét képezi a jelentés-tervezetre adott érdemi észrevételünk és az ÁSZ elnökének válaszelevele is - megállapításainak megfelelően elkészült intézkedési terv a határozat-tervezet mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Kecskemét, 2017. február 9.

Szemereyné Pataki Klaudia
polgármester

HATÁROZAT-TERVEZET

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

.../2017. (II. 16.) határozata

Állami számvevőszéki ellenőrzésekről szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása

A közgyűlés megtárgyalta Szemereyné Pataki Klaudia polgármester 602-3/2017. számú előterjesztését és az alábbi határozatot hozta:

- 1) Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok gazdasági társaságai - Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése” kapcsán megadott tájékoztatást tudomásul veszi.
- 2) A közgyűlés elfogadja a határozat mellékletét képező *intézkedési tervet az Állami Számvevőszéknek „Megyei hatókörű városi múzeumok ellenőrzése – Kecskeméti Katona József Múzeum, Kecskemét” című ellenőrzéshez készült jelentésével összefüggő intézkedésekről.*

Felkéri Szemereyné Pataki Klaudia polgármestert az intézkedési terv előírt határidőn belüli megküldésére az Állami Számvevőszék részére.

Határidő: azonnal

Felelős: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester

INTÉZKEDÉSI TERV

**az Állami Számvevőszéknek
a „Megyei hatókörű városi múzeumok ellenőrzése
– Kecskeméti Katona József Múzeum, Kecskemét” című
ellenőrzéshez készült jelentésével összefüggő intézkedésekről**

Polgármesternek javasolt intézkedések végrehajtása

1. a) – c) pontra vonatkozóan:

A Kecskeméti Katona József Múzeum *(a továbbiakban: Múzeum) pénzügyi-gazdálkodási feladatait ellátó Intézmény– és Piacfenntartó Szervezet irányító szerv részéről történő megkeresése* annak érdekében, hogy

- a) vizsgálja felül a Múzeum hatályos eszközök és források értékelési szabályzatát a kisösszegű követelések év végi meghatározásának követeléstípusonkénti tartalmával kapcsolatban, szükség esetén egészítse ki,
- b) készítsen bizonylati rendre és
- c) önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatokat.

Ezt követően utasítsa a Múzeum vezetőjét, hogy minden érintett munkatárs ismerje meg a szabályzatokat, melyet megismerési nyilatkozat aláíratásával is igazolni kell.

Határidő: 2017. március 31.

Felelős: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester

1. d) – e) pontra vonatkozóan:

A Múzeum *pénzügyi-gazdálkodási feladatait ellátó Intézmény– és Piacfenntartó Szervezetnek tájékoztató levél kiküldése* a jogszabályi előírásoknak megfelelő beszámoló elkészítésére vonatkozóan, mely részletesen tartalmazza az elkészítésre, egyeztetésre vonatkozó előírásokat, továbbá a Magyar Államkincstár által közzétett tájékoztatók elérhetőségét, a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe történő feladás határidejét.

Határidő: első alkalommal: 2017. február 10., ezt követően évente a beszámoló feladását megelőző 20. nap

Felelős: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester

2. pontra vonatkozóan:

Felügyeleti ellenőrzés keretében a feltárt szabálytalanságok tekintetében a felelősségi körök megállapítása, és annak eredményétől függően szükség szerinti intézkedések foganatosítása.

Határidő: 2017. június 30.

Felelős: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester