



**Kecskemét Megyei Jogú Város  
Polgármestere**

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése  
Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság**

**2017. február 14-én  
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

**Melléletek:** Közgyűlési előterjesztés

**Véleményezésre megkapta:**

**Egyéb szervezet, külső szakértő:**

**Megtárgyalta:**

**Törvényességi észrevételem nincs:**

Dr. Határ Mária  
jegyző

**Kecskemét Megyei Jogú Város  
Polgármestere**

**602-2/2017.**

**Előterjesztés**  
**Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése**  
**Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság**  
**2017. február 14-én**  
**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 5.4.1. pontjában foglaltakra tekintettel a közgyűlési előterjesztésben foglaltakat véleményezni szíveskedjen.

**Kecskemét, 2017. február 9.**

**Szemereyné Pataki Klaudia**  
**polgármester**

**HATÁROZAT-TERVEZET**

**.../2017. (II. 14.) VPB. számú határozata**

**Állami számvevőszéki ellenőrzésekről szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása**

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság megtárgyalta Szemereyné Pataki Klaudia polgármester 602-2/2017. 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 csatornaszolgáltatási 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 aláírásával 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