



AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 98.

MELLÉKLET: 2 db

TÁRGY: Javaslat az Állami Számvevőszék "Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése - Szekszárdi Diákékeztetési Kft." ellenőrzéséről készült jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési terv jóváhagyására

ELŐTERJESZTÉS

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

2018. május 24-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: Ács Rezső polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Feri Blanka osztályvezető
Bay Attila ügyvezető igazgató

ELŐADÓ: Ács Rezső polgármester

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA: **HATÁROZAT SZÁMA:**

Gazdasági és Pénzügyi Bizottság /2018. (.....)határozat

TÖRVÉNYESSEGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+3 oldal

Tisztelt Közgyűlés!

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: ÁSZ tv.) 1. § (3) bekezdése, valamint 5. § (3)-(5) bekezdésben foglaltak alapján az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Szekszárdi Diákétkeztetési Kft.” címmel ellenőrzést folytatott a Szekszárdi Diákétkeztetési Kft-nél. Az ellenőrzött időszak 2012. január 1-től 2015. december 31-ig terjedő időszak volt.

Az ellenőrzés társadalmi indokoltsága, hogy Magyarországon az intézmény-centrikus közfeladat-ellátás jellemző, de egyre jelentősebb a költségvetésen kívüli feladatellátás térnyerése. Helyi szinten ennek legfontosabb szereplői az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, amelyeknek ellenőrzése kiemelten fontos a közfeladat ellátása és a közvagyon megőrzése, megóvása érdekében. Ezért alapvető követelmény, hogy gazdálkodásuk, működésük szabályszerű és átlátható legyen. Szekszárdon a 2012-2015. években a Szekszárdi Diákétkeztetési Kft. végezte az önkormányzati fenntartású intézmények által ellátottak, valamint ezen intézmények dolgozói közétkeztetését, illetve rendezvényi étkeztetést, diák és turistacsoportok étkeztetését, valamint gyermektáboroztatási tevékenységet végzett. A Társaság feladatellátása a lakosság széles rétegét érintette. Az Állami Számvevőszék az ellenőrzése során arra kereste a választ, hogy 2012- 2015. között szabályszerű volt-e a Társaság gazdálkodása és az Önkormányzat ehhez kapcsolódó tulajdonosi joggyakorlása.

Az Állami Számvevőszék az ellenőrzésről készült számvevőszéki jelentést 2018. április 12. napján megküldte Önkormányzatunk részére, a jelentés az alábbi linken elérhető:

<https://asz.hu/storage/files/files/jelentes/2018/18036.pdf?ctid=1233>

Az ÁSZ tv. 32. § (6) bekezdése szerint: *„A polgármester, illetve a megyei közgyűlés és a nemzetiségi önkormányzat elnöke köteles az önkormányzatra vonatkozó jelentést a képviselő-testülettel, a közgyűléssel, illetve a nemzetiségi önkormányzat testületével megismertetni.”*

Az ÁSZ tv. 33. § (1) bekezdésében foglaltak értelmében továbbá az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani és azt a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni.

Az ÁSZ Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata polgármesterének az alábbi javaslatokat fogalmazta meg:

1. Kezdeményezze a Felügyelőbizottságnál az ügyrend elkészítését.
2. Kezdeményezze a Felügyelőbizottságnál, hogy a javadalmazási szabályzatban előírt értékelési és beszámolási kötelezettségének a Felügyelőbizottság eleget tegyen.

Fenti javaslatok alapján készült intézkedési terv jelen előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Az ÁSZ a Szekszárdi Diákétkeztetési Kft. ügyvezetőjének az alábbi javaslatokat fogalmazta meg:

1. Intézkedjen a számviteli politika hatályos jogszabályi rendelkezések szerinti aktualizálásáról.
2. Intézkedjen a számlarend jogszabályi rendelkezés szerinti folyamatos karbantartásáról.
3. Intézkedjen a belső szabályozásnak és a jogszabályban foglaltaknak megfelelő leltározás elvégzéséről.
4. Gondoskodjon a közzétételi kötelezettségek jogszabályi előírásnak megfelelő teljesítéséről.
5. Intézkedjen az értékcsökkenés elszámolása tekintetében a belső szabályzatban előírtak betartásáról.

Az ügyvezető által készített intézkedési terv jelen előterjesztés 2. mellékletét képezi.

Az intézkedési tervek az ÁSZ részére határidőre megküldésre kerültek.

A jogszabályban rögzített kötelezettségnek eleget téve kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2018. május 18.

Ács Rezső
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT I.

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének .../2018. (V.24.) határozata
„Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának
ellenőrzése – Szekszárdi Diákétkeztetési Kft.” című számvevőszéki jelentésről**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának közgyűlése megismerte az Állami Számvevőszéknek „Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Szekszárdi Diákétkeztetési Kft.” című ellenőrzéséről készített jelentést, és annak alapján – a feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében – jóváhagyja a határozat mellékletét képező intézkedési tervet.

Határidő: 2018. május 24.

Felelős: Ács Rezső polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT II.

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének .../2018. (V.24.) határozata
Szekszárdi Diákétkeztetési Kft. ellenőrzéséről készített számvevőszéki jelentésben foglalt
megállapításokra vonatkozóan a Szekszárdi Diákétkeztetési Kft. ügyvezetője által készített
intézkedési terv elfogadásáról**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának közgyűlése az Állami Számvevőszéknek „Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Szekszárdi Diákétkeztetési Kft.” című ellenőrzéséről készített jelentésben foglalt megállapításokra vonatkozóan a Szekszárdi Diákétkeztetési Kft. ügyvezetője által készített intézkedési tervet jóváhagyólag tudomásul veszi.

Határidő: 2018. május 24.

Felelős: Ács Rezső polgármester

INTÉZKEDÉSI TERV

Az Állami Számvevőszék 18036. számú „Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Szekszárdi Diákétkeztetési Kft.” ellenőrzéséről készült Állami Számvevőszéki jelentésben megfogalmazott megállapítások, javaslatok végrehajtására Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata polgármesterének megfogalmazott javaslatok alapján:

1. Kezdeményezze a Felügyelőbizottságnál az ügyrend elkészítését.

Intézkedés: Az ügyrendet a Szekszárdi Diákétkeztetési Kft. felügyelőbizottsága a 2017. szeptember 11. napján megtartott ülésén megtárgyalta és a 3/2017.(IX.11.) számú határozatával elfogadta. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának közgyűlése a 2017. szeptember 29. napján tartott ülésén a 223/2017. (IX.29.) határozatával jóváhagyta a Szekszárdi Diákétkeztetési Kft. felügyelőbizottságának ügyrendjét.

További intézkedés nem szükséges.

2. Kezdeményezze a Felügyelőbizottságnál, hogy a javadalmazási szabályzatban előírt értékelési és beszámolási kötelezettségének a Felügyelőbizottság eleget tegyen.

Intézkedés: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának közgyűlése a 2017. szeptember 29. napján tartott ülésén a 197/2017. (IX.29.) határozatával jóváhagyta a Javadalmazási Szabályzatát, továbbá 253/2017. (X.26.) számon kelt határozatával módosította a szabályzat 5.§ (4) bekezdésének második mondatát.

A javadalmazási szabályzat értelmében a vezető tisztségviselő a társaság éves beszámolójához a vele szemben meghatározott teljesítménykövetelmény teljesítésére vonatkozó önértékelést köteles csatolni. A vezető tisztségviselőre vonatkozó teljesítménykövetelmény teljesítésének értékelése a felügyelőbizottság előzetes véleményének figyelembevételével a polgármester előterjesztése alapján Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének hatásköre. Az értékelést a közgyűlés a Társaság éves beszámolójáról szóló döntéssel egyidejűleg végzi.

Fentiekről Szekszárd Megyei Jogú Város polgármestere a IV./A/104-8/2017. ikt. sz. levelében tájékoztatta a gazdasági társaság ügyvezetőjét.

A javadalmazási szabályzatban előírt értékelési és beszámolási kötelezettségének a felügyelőbizottság a - Társaság éves beszámolójáról szóló napirendi pont tárgyalásával egyidejűleg - eleget tesz.

Felelős: Ács Rezső polgármester,
Bay Attila ügyvezető igazgató,
Máté Péter felügyelőbizottság elnöke

Határidő: 2018. május 31.