

ELŐTERJESZTÉS
a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának 2015. február 2-i ülésére

Tárgy: Javaslat intézkedési terv elfogadására az Állami Számvevőszék által tett Megállapodás vonatkozásában

Előterjesztő: Ács Rezső elnök

Előterjesztést készítette: dr. Kajos Nikolett aljegyző

Véleményező:

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Állami Számvevőszék megküldte a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás (a továbbiakban: Társulás) részére a települési önkormányzatok társulásának és feladatellátásának ellenőrzését tartalmazó dokumentumot. Az ellenőrzést az Állami Számvevőszék 2013 őszén folytatta le.

Az ellenőrzési jelentés a Társulásra vonatkozóan az alábbi megállapítást tartalmazta:

„A 2008-2011. években a többcélú társulások 76,5 %-a nem aktualizálta a jogszabályi előírásoknak megfelelően a kötelezően előírt szabályzatokat. Ezzel megsértették a Számv. tv. 14. § (11) bekezdésében foglalt előírásokat.”

Az ellenőrzés erre vonatkozóan javasolta, hogy a Társulás gondoskodjon a számviteli politika és az annak keretében elkészítendő szabályzatok Számv. tv. 14. § (11) bekezdésében előírtaknak megfelelő aktualizálásáról.

Az Állami Számvevőszék az ellenőrzés megküldésével egyidejűleg kérte, hogy a hiányosságok kiküszöbölésére a Társulás készítsen intézkedési tervet.

A szóban forgó szabályzatok az alábbiak:

- számviteli politika
- a számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok:
 - a) eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata
 - b) eszközök és a források értékelési szabályzata
 - c) önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat

d) pénzkezelési szabályzat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2013. július 1. napján kiadott számviteli politikája (Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata polgármesterének 18/2013. (VII. 1.) utasítása a SZÁMVITELI POLITIKÁRÓL) úgy rendelkezik, hogy az abban foglalt rendelkezéseket a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás vonatkozásában is alkalmazni kell. Ez alapján a számviteli politikával kapcsolatos hiányosság kiküszöbölésre került.

Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, mint a Társulás munkaszervezete a fenti szabályzatok pótlására vonatkozóan intézkedési tervet készített a felelősök megjelölésével. A szabályzatok a számviteli politika elkészítésének módját fogják követni, azaz az elkészült szabályzatok hatálya többek között a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulásra is kiterjesztésre fog kerülni. Az intézkedési terv az előterjesztés mellékletét képezi.

Az intézkedési tervet, annak elfogadása esetén, meg kell küldeni az Állami Számvevőszéknek.

Kérem a T. Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szekszárd, 2015. január 21.

Ács Rezső
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

1. A Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a határozat mellékletét képező, az Állami Számvevőszéknek a települési önkormányzatok társulásának és feladatellátásának ellenőrzéséről szóló jelentésében foglalt megállapításokra vonatkozó intézkedési tervet jóváhagyja.
2. A Társulási Tanács felkéri a munkaszervezet vezetőjét, hogy az intézkedési tervet küldje meg az Állami Számvevőszék részére.

Felelős: 1. pont: Ács Rezső a Társulás elnöke
2. pont: dr. Göttlinger István jegyzőt helyettesítő aljegyző

Határidő: 1. pont: 2015. február 2.
2. pont: 2015. február 10.

Intézkedési Terv

az Állami Számvevőszéknek a települési önkormányzatok társulásának és feladatellátásának ellenőrzéséről szóló jelentésében, a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulásra vonatkozó megállapításainak történő megfeleléshez

Sorszám	Felülvizsgálandó szabályzat megjelölése	Felülvizsgálat elvégzésének, szabályzat kiadás, módosítás előkészítésének határideje	Az előkészítésért felelős szervezeti egység
1.	Leltározási és leltárkészítési szabályzatról szóló 15/2013.(VII.1.) polgármesteri és jegyzői együttes utasítás	2015.03.31.	<u>Felülvizsgálat elvégzéséért, szabályzat tervezet elkészítéséért:</u> Pénzügyi Osztály Tamási Anna osztályvezető <u>Szabályzat kiadásáért:</u> Önkormányzati Osztály Smolek Erika kodifikátor
2.	Eszközök és források értékelési szabályzatáról szóló 14/2011.(II.1.) szabályzat	2015.03.31.	<u>Felülvizsgálat elvégzéséért, szabályzat tervezet elkészítéséért:</u> Pénzügyi Osztály Tamási Anna osztályvezető <u>Szabályzat kiadásáért:</u> Önkormányzati Osztály

			Smolek Erika kodifikátor
3.	az önköltség számítási szabályzatról szóló 11/2011.(II.1.) szabályzat	2015.03.31.	<u>Felülvizsgálat elvégzéséért, szabályzat tervezet elkészítéséért:</u> Pénzügyi Osztály Tamási Anna osztályvezető <u>Szabályzat kiadásáért:</u> Önkormányzati Osztály Smolek Erika kodifikátor
4.	a pénzkezelési szabályzatról szóló 12/2011.(II.1.) szabályzat	2015.03.31.	<u>Felülvizsgálat elvégzéséért, szabályzat tervezet elkészítéséért:</u> Pénzügyi Osztály Tamási Anna osztályvezető <u>Szabályzat kiadásáért:</u> Önkormányzati Osztály Smolek Erika kodifikátor