

E L Ő T E R J E S Z T É S
Állami Számvevőszék ellenőrzése alapján készült intézkedési tervről

Készült Szécsény Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2012. augusztus 13-i rendkívüli ülésére

Előterjesztő: Stayer László polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék 2011-2012. évben végezte az önkormányzatunk pénzügyi helyzetének vizsgálatát, elemzését. Az ellenőrzésről, annak megállapításairól a képviselő-testületet tájékoztattuk. A képviselő-testület 82/2012.(V.15.) számú határozatában intézkedési tervet fogadott el, melyet az ÁSZ részére határidőben megküldtünk.

Az ÁSZ 2012. július 26-án érkezett válaszlevelében az intézkedési terv általa elfogadott pontjaira megállapításokat tett, ezért a tervnek ezen pontjait kiegészítettük. Az Állami Számvevőszék levelét az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Az intézkedési tervünk 1.d pontját nem fogadta el, mert a kötelezettségek havi bontásban történő kimutatását csak egy alkalomra határoztuk meg. Módosítási javaslatunk szerint megjelöltük az első határidőt, majd a folyamatosságra is kitértünk.

Az intézkedési tervünk 4. pontját sem fogadta el az ÁSZ, mert a Szécsényi Városfejlesztő Kft-vel kapcsolatban nem történt konkrét intézkedési javaslat, nem jelöltük meg a Képviselő-testület elé terjesztés határidejét. Előterjesztésünkben ezeket a hiányosságokat pótoltuk.

A megtett intézkedésekről a Képviselő-testület munkaterve szerint, a szeptemberi ülésen adunk tájékoztatást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Állami Számvevőszék megállapításai alapján készült, módosított intézkedési tervet fogadja el!

Határozati javaslat:

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2012.(...) határozata

1. Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testülete megismerte az Állami Számvevőszék megállapításait a részére megküldött intézkedési tervről, és a számvevőszéki javaslatok alapján a határozat mellékletét képező módosított intézkedési tervet elfogadja.

2. Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testülete megbízza a polgármestert, hogy a képviselő-testület által jóváhagyott módosított intézkedési tervet az Állami Számvevőszéknek küldje meg.

Határidő: haladéktalanul, illetve intézkedési tervben foglaltak szerint

Felelős: Stayer László polgármester

Szécsény, 2012. augusztus 3.

Stayer László
polgármester

Az előterjesztés törvényes:

Bárányné Márton Melinda
jegyző

**82/2012.(V.15.) számú határozattal elfogadott
INTÉZKEDÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA
az ÁSZ által jelzett megállapítások figyelembevételével
Szécsény Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének 2011. évi ellenőrzéséről készült
számvevőszéki jelentésben megfogalmazott javaslatok végrehajtására**

Az Állami Számvevőszék 2011. október 3-tól 2011. december 15-ig tartó időszak alatt elvégezte Szécsény Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének vizsgálatát. Az erről szóló előzetes jelentést 2012. február 7-én kaptuk kézhez. Az ellenőrzés a 2007. január 1. – 2011. június 30. közötti időszakot ölelte fel.

Az intézkedési terv végrehajtása során alkalmazott jogszabályok:

- az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény
- a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény
- a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény
- a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény
- Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Az ÁSZ számvevők által készített számvevőszéki jelentésben a polgármester részére 6 pontban tettek javaslatot a pénzügyi egyensúly megteremtése, javítása érdekében.

1. Az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyának gyors helyreállítása és hosszú távú fenntarthatósága érdekében a polgármester kezdeményezze felelősök és határidők megjelölésével az alábbi intézkedések megtételét:

- a) Fel kell tárnai a bevételszerző és kiadáscsökkentő lehetőségeket. Intézkedni kell a bevételek növelésére, a kintlévőségek behajtására, a kiadások csökkentésére. A bevételszerző és kiadáscsökkentő lehetőségek feltárását a megjelölt határidőt követően folyamatosan kell végezni. A féléves és az év végi beszámolóval egyidejűleg a képviselő-testületet tájékoztatni kell a megtett intézkedésekről.

Felelős: Stayer László polgármester,
Bárányné Márton Melinda jegyző
Rajkó Gyözőné pénzügyi és intézményirányítási osztályvezető
Határidő: 2012. június 30. és azt követően folyamatosan

- b) Reorganizációs programot kell a képviselő-testület elé terjeszteni a kedvezőtlen pénzügyi folyamatok megállítására, a pénzügyi helyzet stabilizálására.

Felelős: Stayer László polgármester
Határidő: 2012. november 27.

- c) Egyensúlyi tartalékot kell képezni az adósságszolgálat teljesítése érdekében. Az elkülönített tartalék összegét meg kell határozni az önkormányzat költségvetési rendeletében minden évben.

Felelős: Stayer László polgármester,
Rajkó Gyözőné pénzügyi és intézményirányítási osztályvezető
Határidő: 2012. augusztus 30. és azt követően évente

- d) Be kell mutatni havi bontásban három évre kitekintően a kötelezettségek finanszírozásának forrásait első alkalommal a 2012. évi módosított költségvetés és az elkövetkező két év várható költségvetése alapján. A kötelezettségek finanszírozásának forrásait az önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmaznia kell.

Felelős: Rajkó Gyözőné pénzügyi és intézményirányítási osztályvezető
 Határidő: 2012. augusztus 15. és azt követően évente a költségvetés elfogadásával egyidejűleg

2. Meg kell vizsgálni az állandósult folyószámla és likvid hitel hosszú távú kötelezettséggé történő átalakításának jogi lehetőségét és a Stabilitási törvény 10. §-ában előírt feltételek fennállása esetén kezdeményezni kell a kormánynál a hitel engedélyezését.

Felelős: Stayer László polgármester
 Bárányné Márton Melinda jegyző
 Rajkó Gyözőné pénzügyi és intézményirányítási osztályvezető
 Határidő: 2012. június 30. és azt követően a likviditási helyzet függvényében folyamatosan

3. Negyedévente kimutatást kell készíteni a szállítói állományról éven túli, 91-365 nap közötti, 61-90 nap közötti 31-60 nap közötti, 30 nap alatti bontásban. Törekedni kell a legrégebb számlák pénzügyi rendezésére. A felhalmozódott legmagasabb szállítói tartozások rendezésére pénzügyi átütemezést, megállapodást kell kötni a szállítókkal. A szállítói analitikáról és a tárgyidőszakban a szállítókkal kötött megállapodásokról a Képviselő-testületet tájékoztatni kell.

Felelős: Rajkó Gyözőné pénzügyi és intézményirányítási osztályvezető
 Bablena Anita könyvelő, számviteli ügyintéző
 Határidő: Első alkalommal 2012. június 30-i fordulónappal a féléves beszámolóval egyidejűleg, azt követően folyamatosan negyedévente

4. Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaság, a Szécsényi Városfejlesztő Szolgáltató Kft. pénzügyi stabilitását meg kell teremteni. A társaság saját tőkéje a 2008-2010. években nem érte el a társasági formájára kötelezően előírt jegyzett tőke értékét. A 2011. évet a társaság olyan eredménnyel zárta, amely fedezi a saját tőke képzéséhez szükséges összeget, így jelenleg nincs szükség jegyzett tőke emelésére. A hatékonyabb működés érdekében meg kell vizsgálni az önkormányzat városüzemeltetési feladatait ellátó cégeivel való összevonás lehetőségét.

Felelős: Stayer László polgármester
 Bárányné Márton Melinda jegyző
 Haralambesz Zsuzsanna ügyvezető igazgató
 Velencei Norbert ügyvezető igazgató
 Határidő: 2012. november 30.

5. A pénzügyi kötelezettségek visszafizetésének forrásait a jövőben, az esetleges hitelfelvetelek kapcsán a képviselő-testületi előterjesztésekben tételesen be kell mutatni. Az adósságszolgálatot keletkeztető kötelezettségvállalások várható hatása, kockázatai tételesen kerüljenek bemutatásra.

Felelős: Rajkó Gyözőné pénzügyi és intézményirányítási osztályvezető
Határidő: értelemszerűen, újabb adósságszolgálatot keletkeztető döntések előkészítésekor

6. A képviselő-testület döntéseit megalapozó előterjesztések esetében a jövőben várható árfolyam-, kamat-, és törlesztési kockázatot minden esetben vizsgálni kell és arról a képviselő-testületet tájékoztatni szükséges. Az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásról szóló döntések esetén a futamidőre vonatkozóan éves bontásban be kell mutatni az adott hitelre vonatkozóan a tervezett bankköltséget, tőketörlesztést, kamatfizetési kötelezettséget.

Felelős: Rajkó Gyözőné pénzügyi és intézményirányítási osztályvezető
Határidő: értelemszerűen, újabb adósságszolgálatot keletkeztető döntések előkészítésekor

Szécsény, 2012. augusztus 3.

Stayer László
polgármester

Bárányné Márton Melinda
jegyző