



Tárgy: Parkoló-automaták karbantartására,
üzemeltetésére vonatkozó szerződés megkötése

ELŐTERJESZTÉS

HARKÁNY VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2018. október 30. napi RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE

1.) Napirendi pont

ELŐTERJESZTŐ:	Márton Béla képviselő
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	dr. Markovics Boglárka jegyző
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:	-
MEGTÁRGYALTA:	-
AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT <u>HATÁROZAT/HATÁLYOS RENDELET:</u>	
SZÜKSÉGES DÖNTÉS: <u>HATÁROZAT/RENDELET</u>	Határozat
SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:	Egyszerű többség
TERJEDELEM: MELLÉKLET:	2 oldal előterjesztés
TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	
POLGÁRMESTER LÁTTA:	

ELŐTERJESZTÉS: Harkány Város Önkormányzat 2018. október 30. napján tartandó rendkívüli képviselő-testületi ülésére

ELŐTERJESZTÉS CÍME: Parkoló-automaták karbantartására, üzemeltetésére vonatkozó szerződés megkötése

ELŐTERJESZTŐ: Márton Béla, képviselő

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Dr. Markovics Boglárka, jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Ahogy az Önök előtt ismert, Harkány Város Önkormányzata 2015. június 1-től új rendszerben szervezte meg az egyébként már hosszú évek óta kizárólag emberi kapacitás bevonásával működő fizetőparkolási rendszerét. Az új rendszerben parkolójegy váltó automaták kerültek beüzemelésre, a hozzájuk tartozó szoftverrel együtt.

A rendszer folyamatos működőképességének biztosítása, a hibaelhárítási és karbantartási feladatok speciális szakértelmet igényelnek, amelyekkel a Parkoló-iroda munkatársai nem rendelkeznek. Az átállás óta eltelt időszakban az automaták karbantartását biztosító, beszerzési szabályzatban foglaltak szerint kiválasztott Digitech Hungary Szolgáltató Bt. módosított szerződése október végén lejár. A karbantartási feladatok folyamatos végzése érdekében új szerződés megkötése szükséges a jövő hónap első napjával kezdődően, az ajánlattételi felhívással is összhangban két éves időtartamra.

Erre tekintettel, mivel a beszerezni kívánt szolgáltatás kalkulálható ellenértéke nem haladja meg a közbeszerzési értékhatárt, de meghaladja a nettó 300.000,-Ft-ot, a Parkoló-iroda segítségével beszerzési eljárás lefolytatására került sor, amelynek keretében a jelenlegi szolgáltatón kívül további két céget kértünk fel ajánlattételre. Az ajánlatkérés már tartalmazta az idén beszerzett új pénzváltó automata karbantartására vonatkozó feladatot is.

Az ajánlatkérés tartalma a következő volt:

5 db használt Hectronic Kienzle PA2 típusú és 15 db Citea jegykiadó automatának, illetve 1 db pénzváltó automata és tartozékainak a karbantartásával kapcsolatban az év 365 napján nyitvatartási időben:

- folyamatos üzemképességük és használhatóságuk biztosítása üzemidőn belül,
 - a felmerülő hibák diagnosztizálása,
 - hibák elhárítása,
 - a meghibásodott alkatrészek cseréje, javítása,
 - alkatrészigény meghatározása a költséghatékonyság elve alapján,
 - közreműködés az alkatrészek beszerzésében,
 - érmekazetták cseréje és beszállítása meghatározott helyre,
 - tevékenységével kapcsolatos nyilvántartások vezetése és leadása,
 - pénzváltó automata feltöltése-ürítése, karbantartása.
- az irodai és ellenőrző informatikai rendszerrel kapcsolatban:
- ügyfélszolgálati irodai műszaki hibaelhárítás.

Kértük, hogy a vállalási díjat úgy kalkulálják ki, hogy a szerződés 2 éves időszakra kerülne megkötésre. Tájékoztatjuk az ajánlattevőket, hogy az ajánlatok elbírálását követően az önkormányzat a legkedvezőbb árat megajánlóval köt megbízási szerződést.

A cégek az ott megadott határidőig az alábbi érvényes ajánlatokat tették meg:

a.) **ADAKMIN Kft.** 7673 Kővágószőlős, Sajgói út 22.

250.000,-Ft + ÁFA/hó összegért vállalnák a feladatot azzal, hogy 2019. és 2020. évtől a havi díj összegét növelnék az infláció mértékével.

b.) **Digitech Hungary Bt.** 7800 Siklós, Magyar u. 15.

220.000,-Ft/hó összegért vállalná a feladatot. A megbízási díjat sem ÁFA, sem inflációs emelési igény nem terheli.

c.) **Kaputelefon-Mester Kft.** 7500 Nagyatád, Bercsényi u. 3.

260.000,-Ft + ÁFA/hó összeg mellett vállalná, és itt is feltüntetésre került az inflációt követő díj igénye.

A beérkezett ajánlatok alapján a feladatokat eddig is ellátó Digitech Hungary Bt-vel javasoljuk az új szerződés megkötését, tekintettel arra, hogy a legalacsonyabb összegű ajánlatot most is ez a cég tette. Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

Határozati javaslat:

Megbízási szerződés megkötése parkoló automaták karbantartása tárgyában

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat tulajdonában álló parkoló-automaták valamint pénzváltó automata üzemeltetésére és karbantartására vonatkozó eredményes beszerzési eljárás lebonyolítását követően, mint legkedvezőbb ajánlatot benyújtó ajánlattevővel megbízási szerződést köt a Digitech Hungary Bt. 7800 Siklós, Magyar u. 15. gazdasági társasággal, 220.000,-Ft/hó (ÁFA-mentes) megbízási díj mellett, 2018. november 1. napjától kezdődően két év határozott időtartamra. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Határidő: 2018. november 1.

Felelős: polgármester

Harkány, 2018. 10. 29.

Márton Béla, képviselő



Tárgy: Elővásárlási jogról való lemondás
kérdése a harkányi 22/1 hrsz.-ú ingatlanról

ELŐTERJESZTÉS

HARKÁNY VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2018. október 30. napi RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE

2.) Napirendi pont

ELŐTERJESZTŐ:	Albrecht Ferenc műszaki osztályvezető
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	Tönkő Péter műszaki ügyintéző
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:	-
MEGTÁRGYALTA:	-
AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT <u>HATÁROZAT/HATÁLYOS RENDELET:</u>	
SZÜKSÉGES DÖNTÉS: <u>HATÁROZAT/RENDELET</u>	Határozat
SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:	Egyszerű többség
TERJEDELEM: MELLÉKLET:	2 oldal előterjesztés
TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	
POLGÁRMESTER LÁTTA:	

Előterjesztés: Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. október 30-i rendkívüli képviselő-testületi ülésére.

Előterjesztés címe: Elővásárlási jogról való lemondás kérése a harkányi 22/1 hrsz.-ú ingatlanról

Előterjesztést készítette: Tönkö Péter műszaki ügyintéző

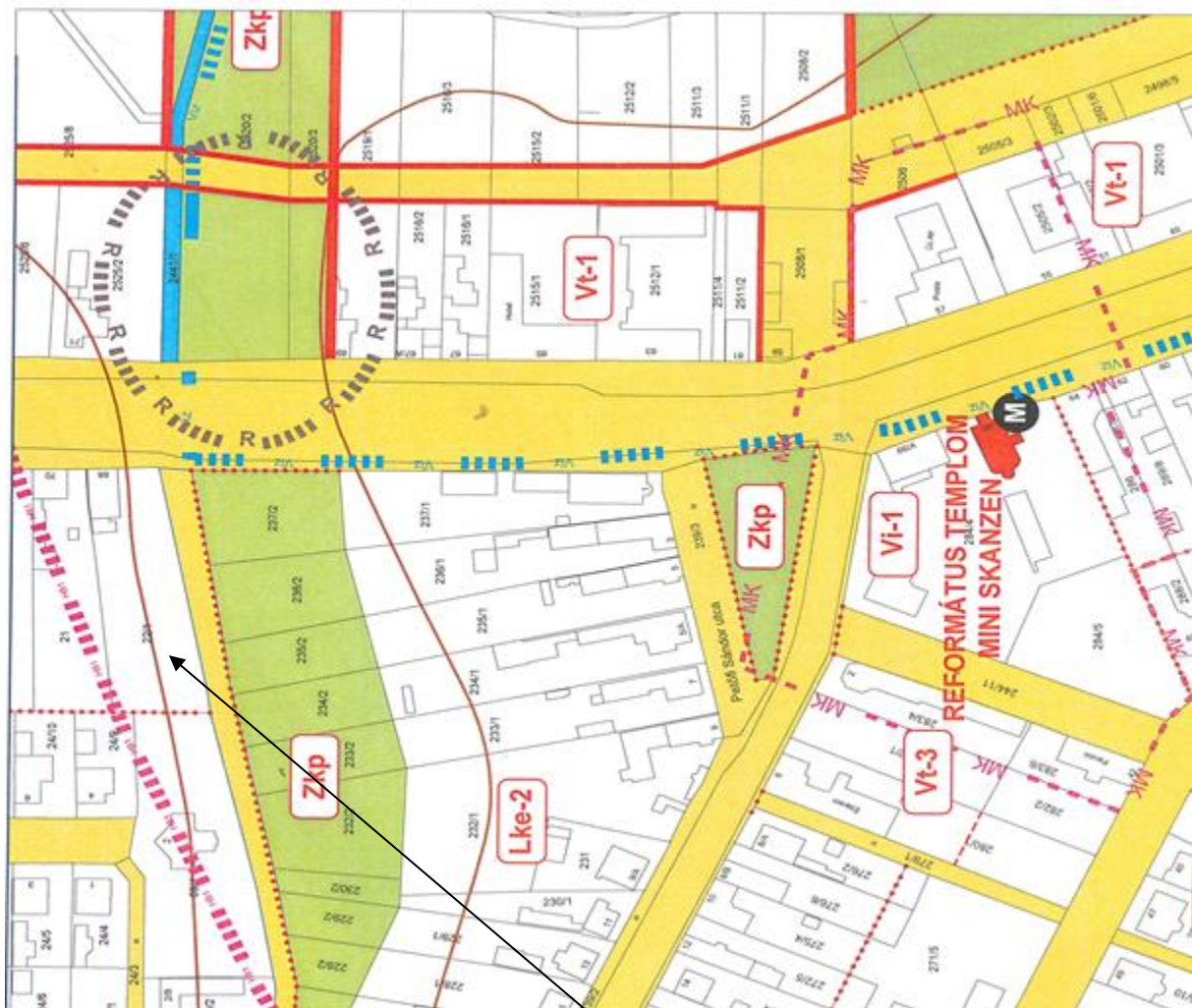
Tisztelt Képviselő-testület!

Dr. Németh Judit ügyvéd által Mackovic Ruzica és Mackovic Mirko megkereste önkormányzatunkat, hogy a közös tulajdonukat képező harkányi 22/1 hrsz.-ú ingatlanukat, mint a terület tulajdonosai értékesíteni kívánják.

Az ingatlanon bejegyzett teher van Harkány Város Önkormányzata javára.

Az ingatlanon Harkány Város Önkormányzatának az Elővásárlási jog megállapításáról szóló 13/2001. (IX.17.) sz. KT. rendelete 1. számú melléklete b.) pontja alapján, „lakóterület fejlesztés, út és közpark kialakítása céljából” elővásárlási jog bejegyzése van.

Megvizsgálva az érvényben lévő 10/2018.(V.25.) szabályozási tervet a 22/1 hrsz.-ú ingatlan az Lke-1 jelű, építési övezetbe tartozik. A szabályozási terv alapján távlati fejlesztési céllal nem érintett.



22/1 hrsz.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a fentiek megtárgyalására, és egyetértésük esetén a határozati javaslat megszavazására.

Határozati javaslat:

..../2018.(IX.....) sz. Önkormányzati hat.:

Döntés a harkányi 22/1 hrsz-ú ingatlan elővásárlási jog érvényesítése kérdésében

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete az elővásárlási jogról való lemondás kérése a harkányi 22/1 hrsz-ú ingatlanról című előterjesztést megtárgyalta, és úgy határozott, hogy a harkányi 22/1 hrsz-ú, ingatlanra a 13/2001. (IX.17) sz.KT. rendeletben megállapított elővásárlási jogával **nem kíván élni.**

Határidő: Azonnal

Felelős: Műszaki osztály

Harkány, 2018. 09.11.

Tönkő Péter
műszaki ügyintéző



Tárgy: Harkány, 600 hrsz. magán tulajdonú ingatlant érintő tulajdonközösség megszüntetés hozzájárulásának kérelme.

ELŐTERJESZTÉS

HARKÁNY VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2018. október 30. napi RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE

3.) Napirendi pont

ELŐTERJESZTŐ:	Albrecht Ferenc műszaki osztályvezető
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	Tönkö Péter műszaki ügyintéző
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:	-
MEGTÁRGYALTA:	-
AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT <u>HATÁROZAT/HATÁLYOS RENDELET:</u>	
SZÜKSÉGES DÖNTÉS: <u>HATÁROZAT/RENDELET</u>	Határozat
SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:	Egyszerű többség
TERJEDELEM:	1 oldal előterjesztés
MELLÉKLET:	
TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	
POLGÁRMESTER LÁTTA:	

Előterjesztés: Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. október 30-i rendkívüli képviselő-testületi ülésére.

Előterjesztés címe: Harkány, 600 hrsz. magán tulajdonú ingatlant érintő tulajdonközösség megszüntetés hozzájárulásának kérelme.

Előterjesztést készítette: Tönkö Péter műszaki ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Németh Istvánné, (7815 Harkány Ady Endre u. 27 sz. alatti lakos) és TóthGyöngyi (7800 Siklós, Sallai utca 24, 1 em. 6 sz.) ügyvédje útján a, 2018 október 18.-án iktatott levelében a harkányi belterület 600 hrsz.-ú 1547 m² területű ingatlanra vonatkozóan Harkány Város Önkormányzata javára bejegyzett elővásárlási jog törlését kérte.

A kérelmezők testvérek, a fent megjelölt ingatlan vonatkozásában a jelenleg fennálló tulajdonközösséget szeretnék megszüntetni, oly módon, hogy Németh Istvánné (7815 Harkány Ady Endre u 27 sz alatti lakos megváltaná Tóth Gyöngyi (7800 Siklós, Sallai utca 24, 1 em. 6 sz.) alatti lakos tulajdoni hányadát 2 400 000 Ft. ellenértékért.

Az ingatlant terheli Harkány Város Önkormányzat, mint jogosult javára 2001 óta bejegyzett **elővásárlási jog**. Mivel a „tulajdonközösség megszüntetése” jogi fogalomként az adás-vétel egy speciális formája, így a tulajdonjog változásának Földhivatali bejegyzéséhez szükséges Harkány Város Önkormányzat, mint a bejegyzett korlátozás jogosultjának engedélye.

A tárgyi (harkányi 600 hrsz) terület egy részét a Harkány Város Önkormányzat Képviselőtestületének a Város Helyi Építési Szabályzatáról és Szabályozási Tervéről szóló, 10/2018.(V.25.)sz.rendelete (HÉSZ). Vi-3 jelű építési övezetbe sorolja (városháza, művelődési központ.) Amennyiben a képviselő-testület élne az elővásárlási jogával, csak résztulajdoni hányadot szerezne, a tulajdonközösség továbbra is fennállna. Az elővásárlási jog érvényesítésének jelen esetben nincs létjogosultsága az önkormányzat szempontjából.

Kérem a Képviselő-testület a fentiek megtárgyalására, valamint egyetértésük esetén a határozati javaslat megszavazására.

Harkány, 2018. 10. 24.

Tönkö Péter
műszaki osztály

Határozati javaslat:

Döntés elővásárlási jog tárgyában

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete a harkányi, belterület 600 hrsz magán tulajdonú ingatlant érintően Németh Istvánné és TóthGyöngyi kérelme ügyében készített előterjesztést megtárgyalta, és úgy határozott, hogy a tárgyi ingatlan vonatkozásában elővásárlási jogával élni nem kíván.

Határidő: azonnal

Felelős: Baksai Endre Tamás polgármester



Tárgy: Intézkedés az Állami Számvevőszék által „Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének utóellenőrzése – Harkány Város Önkormányzat” tárgyban készült Jelentés vonatkozásában

ELŐTERJESZTÉS

HARKÁNY VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2018. október 30-i RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE

4.) Napirendi pont

ELŐTERJESZTŐ:	Baksai Endre Tamás polgármester
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	Dr. Markovics Boglárka jegyző Urmankovics Ágota pénzügyi osztályvezető
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: <ul style="list-style-type: none">- Pénzügyi, Városfejlesztési, Kulturális és Idegenforgalmi Bizottság- Jogi és Szociális Bizottság- Egyéb szervezet	-
MEGTÁRGYALTA:	-
AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT HATÁROZAT/HATÁLYOS RENDELET:	-
SZÜKSÉGES DÖNTÉS: <u>HATÁROZAT/RENDELET</u>	határozat
SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:	Egyszerű többség
TERJEDELEM: MELLÉKLET:	4 oldal előterjesztés ÁSZ jelentése
TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	
POLGÁRMESTER LÁTTA:	

ELŐTERJESZTÉS: Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. október 30. napján tartandó rendkívüli ülésére

ELŐTERJESZTÉS CÍME: Intézkedés elfogadása az Állami Számvevőszék által „Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének utóellenőrzése – Harkány Város Önkormányzata” tárgyban készült Jelentés vonatkozásában

ELŐTERJESZTŐ: Baksai Endre Tamás, polgármester, Dr. Markovics Boglárka, jegyző

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Dr. Markovics Boglárka, jegyző, Urmankovics Ágota, pénzügyi osztályvezető

Csatolmányok: Az Állami Számvevőszék EL-0211-025-2018. iktatószámú Jelentése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) befejezte az önkormányzat pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének utóellenőrzését Harkány Város Önkormányzata vonatkozásában és ezzel kapcsolatos jelentését hasznosítás céljából 2018. október 19-én megküldte az Önkormányzat részére.

Az ellenőrzés célja annak értékelése volt, hogy a 2011-2014 közötti időszak ellenőrzéséről szóló 2016. évi számvevőszéki jelentésben foglalt intézkedést igénylő megállapításokkal és javaslatokkal összhangban készített intézkedési tervben meghatározott feladatokat az önkormányzat végrehajtotta-e.

Az intézkedési tervben huszonnégy feladat került meghatározásra. A huszonnégy feladatból tizenötöt határidőben teljesítettnek, négyet határidőn túl teljesítettnek, egyet részben végrehajtottnak és négyet végre nem hajtottnak fogadtak el.

A Jelentés 1. számú mellékletében a 21-24. pontokban szerepelnek a nem végrehajtott feladatok:

A 21.) pont: *„A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a belső kontrollrendszer – ennek keretében a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés kontrollok, továbbá a pénzügyi ellenjegyzés és utalványozás- jogszabályi előírásoknak, illetve belső szabályzatoknak megfelelő működtetéséről.”* – az intézkedés megtörténtét az önkormányzat nem támasztotta alá. Ennek oka az a részünkről felmerülő sajnálatos félreértés volt, hogy az alátámasztást majd egyes egyedi mintatételek esetében kell igazolni; ezért nem csatoltunk alátámasztó dokumentumot.

Az önkormányzat a 2016. évi Jelentés kézhezvétele óta bevezette a kötelezettségvállalási dokumentumok, szerződések pénzügyi ellenjegyzésének gyakorlatát, amelyet azóta is alkalmazunk, valamint kiemelt figyelmet fordítunk a kiadásoknál, ezen belül is a megállapítás tárgyát képező felhalmozási kiadási előirányzatok felhasználásához kapcsolódó tételeknél a

pénzügyi ellenjegyzés, szakmai teljesítés és érvényesítési, valamint utalványozási jogköröket gyakorlók aláírásainak meglétére.

A **22.) pontban** foglalt megállapítást szintén elfogadtuk, egyidejűleg jeleztük, hogy az intézkedési terv elfogadása óta eltelt időszakban az önkormányzat Hivatala komoly erőfeszítéseket tett annak érdekében, hogy az előírt leltározási és selejtezési feladatokat elvégezze. Az iskolánál 2016-ban már elvégeztük a selejtezési és leltározási feladatokat. A 2017-es mérleghez kapcsolódóan elkészült Harkány Város ingatlan leltára, valamint a készpénzleltár. Az intézményeknél, a Harkány Város Kulturális- és Sportközpontban és a Harkányi Óvoda és Konyhában megtörténtek a selejtezések, és leltározások, melynek dokumentumait elküldtük az ellenőrzés során a Számvevőszéknek.

A fentiek alátámasztják, hogy az előírt intézkedések elindultak, de a munkák teljeskörű elvégzését a pénzügyi osztályon jelentkező többletfeladatok, és a folyamatos fluktuáció mellett sajnos nem tudtuk biztosítani. Az idei év második felére jutottunk el odáig, hogy a pénzügyi osztály egy dolgozója teljes munkakörben a vagyonnal kapcsolatos feladatokkal tud foglalkozni. A selejtezési, elő-leltározási munkák most is folynak, így már a közeljövőben elérjük a hiányosság teljes körű megszüntetésének állapotát.

A **23.) pontban** foglalt feladat az alábbi volt: *„Az eszközök nyilvántartásba vételénél a belső szabályzatnak megfelelő állományba vételi bizonylatok alkalmazása.”* – az intézkedés megtörténtét – a Bizonylati rend II/1.2.2. pontjában rendszeresített- kitöltött állományba vételi bizonylatokkal nem támasztotta alá.

Ennek a megállapításnak is az a részünkről felmerülő sajnálatos félreértés volt az oka, hogy azt feltételeztük, hogy az alátámasztást a későbbiek során egyes egyedi mintatételek esetében kell igazolni; ezért nem csatoltunk alátámasztó dokumentumot.

Az állományba vételi bizonylatot az önkormányzat által használt – korábban KATAVIN, 2017. évtől ennek újabb változata az E-KATA, 2018-tól az újonnan bevezetett ASP programrendszer KATI – programja minden egyes esetben előállítja, így a hiányosságot póoltuk.

A **24.) pontban** foglalt feladat az alábbi volt: *„az önkormányzati vagyont érintő döntések során a képviselő-testület által meghatározott szabályok és jogszabályi előírások betartásáról kell gondoskodni”* - ennek megtörténtét az önkormányzat szintén nem támasztotta alá.

Ez a megállapítás itt is igaz, a megállapítás alapját három, s Jelentésben szereplő megállapítás adta:

- a.) az egyik megállapításban szereplő jogügylet 2013-as, az ennek helyrehozásához szükséges korrekciókat- átláthatósági helyzet vizsgálata, ill. 0-ra leírt eszköz lesejtezése – utólagosan már nem tudtuk elvégezni. (Jelentés 5.1. pont 6. bekezdés)
- b.) a másik megállapítás arra vonatkozott, hogy számos mintatételnél az önkormányzati vagyon eladási árát nem az önkormányzati vagyonrendeletben szereplő értékbecslés alapján határozták meg, illetve sikertelen versenyeztetési eljárást követően a vételi ajánlattal egyezően, ingó vagyonnál az aktuális piaci árak alapján került sor az eladási ár meghatározására. Ezzel kapcsolatosan előadtuk, hogy az önkormányzati gyakorlat az új, 20/2016.(X.04.) számú vagyonrendelet elfogadása óta kiemelt figyelmet fordít az önkormányzati vagyon értékesítési folyamatainak szabályosságára. Pl. ingatlanok esetében minden egyes esetben rendelkezünk frissített értékbecsléssel, és a testület a minimális licitárat sem határozza meg az abban foglalt érték alatt, tehát a vizsgált (2011-2014.) évekhez képest a vagyonnal kapcsolatos eljárásrend szigorúan igazodik az előírásokhoz; (2016. évi Jelentés 5.3. pont 2. bekezdés)

- c.) a harmadik megállapítás a vagyonértékesítési és bérbeadási mintatételek szerződésihez kapcsolódott, és az azokhoz tartozó átláthatósági nyilatkozatok meglétét hiányolta; - természetesen pótlólag már ezek beszerzését sem tudtuk elvégezni, de jeleztük, hogy az önkormányzat a napi gyakorlat során rendszeresítette az átláthatósági nyilatkozatokat törvény erejénél fogva átlátható szervezetekre, civil szervezetekre és gazdálkodó szervezetekre vonatkozó formanyomtatványok bevezetésével.

A végleges jelentéssel együtt a Polgármester Úrnak küldött figyelemfelhívó levélben két területet emeltek ki, melyre intézkedést kell tenni:

- A 2018. évi belső ellenőrzési terv összeállításánál a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 19 § (4) bekezdésében foglaltak ellenére nem kockázatelemzésre alapozva történt;
- A beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek leltárral való alátámasztása a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. § (1) bekezdésében foglaltak ellenére nem történt meg.

Mindkét területet a Bkr. szerint működtetett integrált kockázatkezelési rendszerben a szervezet tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok között kell szerepeltetni.

A jelentésben megfogalmazott, az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításai és javaslatai vonatkozásában készítettük el az alábbi határozati javaslatot.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat

Az Állami Számvevőszék utóellenőrzési jelentése és az Állami Számvevőszék elnökének figyelemfelhívó levele alapján a szükséges intézkedések meghozataláról

Harkány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének utóellenőrzése” című ellenőrzése eredményeképp – az Állami Számvevőszék elnöke által az EL-0766-030/2018 iktatószámon kiadott figyelemfelhívó levelében foglaltakra tekintettel – a jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében az alábbi intézkedéseket határozza meg.

a.) az Állami Számvevőszék által „Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének utóellenőrzése – Harkány Város Önkormányzata” megnevezéssel lefolytatott ellenőrzés eredményeképp készült Jelentésben foglaltakat tudomásul veszi.

b.) A jegyző a figyelemfelhívó levélben foglaltakat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 307/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) szerint működtetett integrált kockázatkezelési rendszerben a szervezet

tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok között szerepeltesse, valamint a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

c.) A 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv összeállítása a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 307/2011. (XII:31.) Korm. rendelet 19.§ (4) bekezdésében foglaltak alapján kockázatelemzésre alapozva történjen.

Határidő: a kockázatelemzés határideje:

2018.11.30. aztán évente,

a belső ellenőrzési terv jóváhagyásának

határideje: 2018.12.31, aztán évente

Felelős: jegyző

d.) A 2018. évi beszámoló elkészítéséhez a mérleg tételeinek leltárral való alátámasztása a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. § (1) bekezdésében foglaltak szerint történjen meg.

Határidő: 2019.02.28, aztán évente

Felelős: jegyző

Harkány, 2018. október 29.

Baksai Endre Tamás
s.k. polgármester



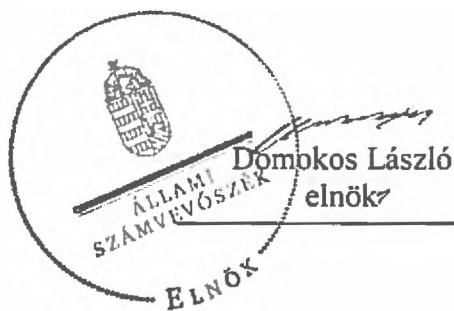
ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

Jelentés

Utóellenőrzések

Az önkormányzatok pénzügyi és
vagyongazdálkodása megfelelőségének
utóellenőrzése – Harkány Város
Önkormányzata

2018. október hó 18. nap



AZ ELLENŐRZÉST FELÜGYELTE:

VARGA EDIT felügyeleti vezető

AZ ELLENŐRZÉST VEZETTE ÉS A VÉGREHAJTÁSÁÉRT FELELŐS:

GELENCSÉR ZSOLT ellenőrzésvezető

A PROGRAM ÖSSZEÁLLÍTÁSÁÉRT FELELŐS:

TÓTPÁL SZABOLCS osztályvezető

A TÉMÁHOZ KAPCSOLÓDÓ KORÁBBI SZÁMVEVŐSZÉKI JELENTÉSEK:

- címe: Jelentés az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzése – Harkány
- sorszáma: 16047

Jelentéseink az Országgyűlés számítógépes hálózatán és az Interneten a www.asz.hu címen is olvashatóak.

IKTATÓSZÁM: EL-0211-025/2018.

TÉMASZÁM: 2460

ELLENŐRZÉS-AZONOSÍTÓ SZÁM: V080444

TARTALOMJEGYZÉK

■ ÖSSZEGZÉS	5
■ AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA	6
■ AZ ELLENŐRZÉS TERÜLETE	7
■ AZ ELLENŐRZÉS HÁTTERE, INDOKOLTSÁGA	8
■ A JELENTÉS LÉNYEGES KÉRDÉSKÖRE	10
■ AZ ELLENŐRZÉS HATÓKÖRE ÉS MÓDSZEREI	11
■ MEGÁLLAPÍTÁSOK.....	13
■ MELLÉKLETEK.....	15
I. sz. melléklet: Harkány Város Önkormányzat intézkedési terve végrehajtásának értékelése ..	15
II. sz. melléklet: Az ÁSZ 16047 számú jelentéséhez kapcsolódó intézkedési terv	21
■ FÜGGELÉK: ÉSZREVÉTELEK	31
■ RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE	33

ÖSSZEGZÉS

Az Állami Számvevőszék Harkány Város Önkormányzata pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének utóellenőrzése során megállapította, hogy az intézkedési tervben meghatározott feladatok többségét végrehajtották, így a szabályozottság javult, azonban a szabályszerű vagyongazdálkodást biztosító intézkedések végrehajtásának elmaradása továbbra is veszélyezteti a közpénzekkel való felelős, elszámoltatható és átlátható gazdálkodást.

Az ellenőrzés társadalmi indokoltága

Az Állami Számvevőszék stratégiájában célul tűzte ki a számvevőszéki munka hasznosulásának javítását. Ezzel összhangban ellenőrzi, hogy az ellenőrzött szervezetek megvalósították-e a korábbi ellenőrzései által feltárt hibák, hiányosságok és szabálytalanságok megszüntetése céljából kialakított intézkedési terveikben foglaltakat. A rendszeres utóellenőrzések hozzájárulnak a szükséges intézkedések tényleges végrehajtáshoz, ezáltal a közpénzügyek rendezettségének javulásához.

Főbb megállapítások, következtetések

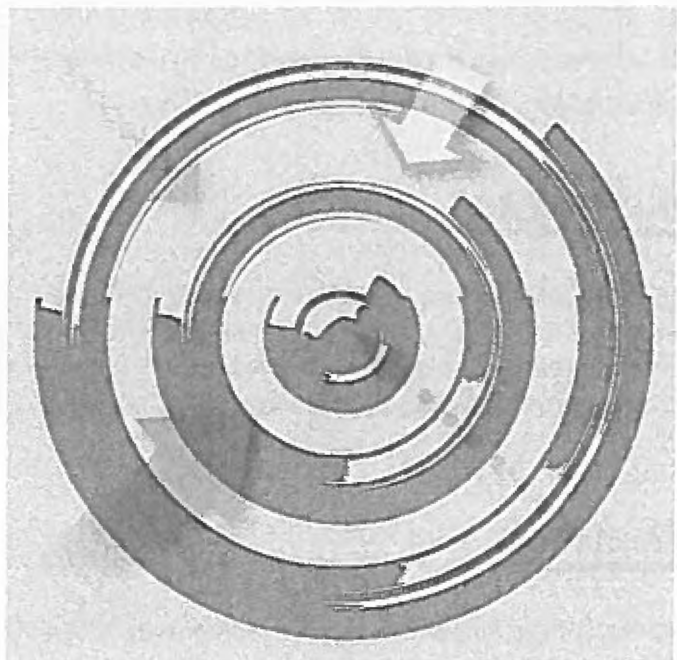
Harkány Város Önkormányzata az intézkedési tervben meghatározott huszonnégyszáz feladatból tizenötöt határidőben, négyet határidőn túl, egyet részben hajtott végre, míg négy feladatot nem hajtott végre.

A Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal szabályozottsága javult. A Szervezeti és Működési Szabályzat elkészítésével a működés kereteit és szervezetét, a szervezeti egységek feladatkörét meghatározták, a kötelezően elkészítendő - működésre vonatkozó - szabályzatokat kiadták. A Harkány Város Önkormányzatának vagyonáról, és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló rendelet elfogadásával megállapították a vagyongazdálkodás kereteit és módját.

A szabályszerű pénzügyi és vagyongazdálkodás biztosítása érdekében vállalt, de végre nem hajtott intézkedések továbbra is veszélyeztetik a szabályszerű gazdálkodást. Harkány Város Önkormányzata nem gondoskodott az éves költségvetési beszámoló mérlegének a jogszabályi előírásnak megfelelő leltárral való alátámasztásáról, az eszközök állományba vételének megfelelő dokumentálásáról, valamint az önkormányzati vagyont érintő döntések során a szabályszerű döntéshozatal biztosításáról.

Harkány Város Önkormányzata az intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról a jogszabály szerinti nyilvántartást vezette.

AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA



Az ellenőrzés célja annak értékelése volt, hogy a számvevőszéki jelentésben¹ foglalt intézkedést igénylő megállapításokkal és javaslatokkal összhangban készített intézkedési tervben² meghatározott feladatokat az ellenőrzött szervezet végrehajtotta-e.

AZ ELLENŐRZÉS TERÜLETE

Harkány Város Önkormányzata



Harkány városa Baranya megyében, a Siklói járásban fekszik. A lakónépességének száma a Központi Statisztikai Hivatal Magyarország közigazgatási helységnévtára alapján 2017. január 1-jén 4454 fő volt.

A polgármester³ a 2014. évi önkormányzati választások óta tölti be hivatalát, a jegyző⁴ 2015. januárjától látja el feladatát.

Az Önkormányzat⁵ 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelete szerint 1527,8 millió Ft költségvetési bevételt ért el, valamint 1303,9 millió Ft költségvetési kiadást teljesített. A könyvviteli mérleg főösszege 2016. december 31-én 10 034,3 millió Ft, ezen belül a követelések állománya 183,5 millió Ft, a kötelezettségek állománya 106,4 millió Ft volt.

Az ÁSZ⁶ a 2011. január 1. – 2014. december 31. közötti időszakra végezte el az Önkormányzat pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzését. Az ÁSZ jelentés a polgármesternek hat, a jegyzőnek tizennyolc javaslatot tartalmazott, amelyek alapján az Önkormányzat az intézkedési tervében összesen 25 feladat végrehajtásáról rendelkezett. Az utóellenőrzés célja annak értékelése, hogy az ezen időszakban elvégzett ellenőrzésről készült számvevőszéki jelentésben foglalt intézkedést igénylő megállapításokkal összhangban készített intézkedési tervben meghatározott feladatokat az ellenőrzött szervezet végrehajtotta-e.

Az utóellenőrzés az Önkormányzat pénzügyi és vagyongazdálkodásának ellenőrzéséről készült 16047 számú ÁSZ jelentés intézkedést igénylő megállapításai és javaslatai hasznosítására elfogadott intézkedési tervben foglalt feladatok 2016. április 27. és 2018. május 3-a közötti végrehajtására irányult.

AZ ELLENŐRZÉS HÁTTERE, INDOKOLTSÁGA



Az ÁSZ tv.⁷ 33. § (1) bekezdése értelmében a számvevőszéki jelentések intézkedést igénylő megállapításaihoz és javaslataihoz kapcsolódóan az ellenőrzött szervezet vezetője intézkedési tervet köteles összeállítani, és az Állami Számvevőszék részére megküldeni.

Az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése értelmében, amennyiben az ÁSZ elnöke az ellenőrzés során feltárt jog-szabálysértő gyakorlat, illetve a vagyon rendeltetésellenes vagy pazarló felhasználásának megszüntetése érdekében figyelemfelhívó levéllel fordult az ellenőrzött szerv vezetőjéhez, az abban foglaltakat az ellenőrzött szerv vezetője köteles elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni.

Az ÁSZ által befogadott intézkedési tervben foglaltak megvalósítását – az ÁSZ törvény 33. § (7) bekezdésében foglaltak alapján – az Állami Számvevőszék utóellenőrzés keretében ellenőrizheti. Az utó-ellenőrzések keretében – az intézkedések értékelése során – az Állami Számvevőszék figyelembe veszi az ellenőrzött szervezetek működési feltételeiben, valamint a jogszabályi előírásokban bekövetkezett változásokat.

Az utóellenőrzés során az ÁSZ értékeli, hogy az érintett számvevőszéki jelentésben foglalt intézkedést igénylő megállapításokkal és javaslatokkal összhangban, az ellenőrzött szervezet által készített intézkedési tervben meghatározott feladatokat a feladatra kijelöltek végrehajtották-e.

Az intézkedések végrehajtásával az adott terület szabályszerű működése vonatkozásában a kockázatok csökkenhetnek, azonban hosszabb távon az intézkedési tervben foglalt végrehajtásával önmagában nem szűnnek meg, csak akkor, ha beépülnek az ellenőrzött szervezet működésébe, azokat folyamatosan karban tartják, figyelembe véve, illetve kezelve a változásokat. Emellett az intézkedések végrehajtásáig újabb kockázatok merülhetnek fel a szabályszerű működés vonatkozásában, amelyek kezelése szintén kiemelten fontos az ellenőrzött szervezet számára.

Az ellenőrzött szervezet vezetője által készített intézkedési tervekben foglalt feladatok hiányos, illetve késedelmes végrehajtása, vagy annak elmaradása a szabályszerűség és a felelős vezetői magatartás vonatkozásában kockázatot hordoz, ami azt mutatja, hogy az ellenőrzések során feltárt hibák, hiányosságok és szabálytalanságok kezelése nem kapott kellő hangsúlyt. Az utóellenőrzés során is fennálló szabálytalanságok esetén a közpénz, közvagyon veszélyeztetettségi kockázat valószínűsített hatásának értékelése további intézkedéseket vonhat maga után.

Az ellenőrzött szervezet szintjén az utóellenőrzés feltárja, hogy a szervezet az intézkedések végrehajtásával hasznosította-e a korábbi ellenőrzési jelentésben a hiányosságok megszüntetése, illetve a kockázatok kezelése érdekében megfogalmazott javaslatokat, illetve az intézkedések végrehajtása elmaradásának következtében továbbra is fennálló szabálytalanság esetén értékeli a közpénzek, közvagyon veszélyeztetettségét.

—● Az ÁSZ szintjén az utóellenőrzés visszacsatolást ad az ellenőrzési jelentések hasznosulásáról, az intézkedések elmaradásának, vagy

részleges megvalósulásának a közpénzek, közvagyon veszélyeztettségére gyakorolt valószínűsített hatásának értékelése, további intézkedéseket vonhat maga után.

A JELENTÉS LÉNYEGES KÉRDÉSKÖRE

- ☐ – *Az Önkormányzat az intézkedési tervben foglaltakat az előírt határidőben végrehajtotta-e?*
-

AZ ELLENŐRZÉS HATÓKÖRE ÉS MÓDSZEREI

Az ellenőrzés típusa

Megfelelőségi ellenőrzés.

Az ellenőrzött időszak

Az utóellenőrzés alapját képező ÁSZ jelentés közzétételének (2016. április 27.) napjától az ellenőrzésről szóló kiértékelő levél keltének (2018. május 3.) napjáig tartó időszak.

Az ellenőrzés tárgya

Az ÁSZ tv. 2011. július 1-jei hatálybalépését követően a számvetőségi jelentésben foglalt intézkedést igénylő megállapításokkal és javaslatokkal összhangban – az ellenőrzött szervezet által – készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése.

Az ellenőrzött szervezet

Harkány Város Önkormányzata

Az ellenőrzés jogalapja

Az ellenőrzés jogszabályi alapját az ÁSZ tv. 33. § (7) bekezdésének előírása képezi.

Az ellenőrzés módszerei

Az ÁSZ az ellenőrzést a nemzetközi standardokat irányadónak tekintve az ellenőrzési program ellenőrzési kérdései, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályok és módszertanok figyelembevételével, önállóan vagy ellenőrzéshez kapcsolódóan végezte.

Az ÁSZ az ellenőrzés ideje alatt az ellenőrzött szervezettel történő kapcsolattartást az ÁSZ SZMSZ⁸-ének vonatkozó előírásai alapján biztosította.

Az utóellenőrzés megállapításait elsősorban az ÁSZ rendelkezésére álló, valamint az ellenőrzött szervezetektől elektronikusan bekért dokumentumok alapozták meg.

Az ellenőrzési bizonyítékként felhasználható adatforrások közé tartoznak egyrészt a szakmai programban felsorolt adatforrások, másrészt minden – az ellenőrzés folyamán feltárt, az ellenőrzés szempontjából információt tartalmazó – dokumentum.

Az intézkedési tervben előírt feladatokat azok végrehajthatósága, illetve végrehajtása szempontjából az alábbiak szerint értékelte az ÁSZ:

- „határidőben végrehajtott” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben és tartalommal megtörtént;
- „határidőn túl végrehajtott” a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl történt meg;
- „részben végrehajtott” a feladat, ha végrehajtása teljes körűen az intézkedési tervben előírt módon nem történt meg;
- „nem végrehajtott” a feladat, ha a végrehajtás nem történt meg, vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták;
- „oka fogyottá vált” a feladat, ha végrehajtására – meghatározott esemény bekövetkezése, továbbá külső körülmény, a működést érintő feltétel változása miatt – már nincs szükség, illetve lehetőség, és egyértelműen megállapítható, hogy az intézkedést szükségessé tevő körülmény a jövőben nem fordulhat elő;
- „nem időszerű” az a feladat, amelynek ellenőrzési időszakon belüli végrehajtására azért nem került (kerülhetett) sor, mert az intézkedés alapjául szolgáló esemény nem következett be, de annak jövőbeni előfordulása lehetséges, a végrehajtása nem volt esedékes, vagy a végrehajtás határideje még nem járt le.

Az ellenőrzés lefolytatásához az ellenőrzött szervezet a tanúsítványok elektronikus kitöltésével, valamint az ÁSZ által kért dokumentumok elektronikus megküldésével szolgáltat adatokat, amelyek valódiságát és teljes körűségét az ellenőrzött szervezet vezetője által tett teljességi és hitelességi nyilatkozat igazolta. Az így rendelkezésre bocsátott adatok, információk kontrollja az ellenőrzés keretében történt.

Az ellenőrzött szervezet által megküldött intézkedési tervben meghatározott ÁSZ által beazonosított feladatok a II. számú mellékletben kerültek bemutatásra.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Önkormányzat az intézkedési tervben foglaltakat az előírt határidőben végrehajtotta-e?

Összegző megállapítás

Az Önkormányzat az intézkedési tervben meghatározott huszonnégy feladatból tizenötöt határidőben, négyet határidőn túl, egyet részben hajtott végre, míg négy feladatot nem hajtott végre. Az intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról a jogszabályban előírt nyilvántartást vezette.

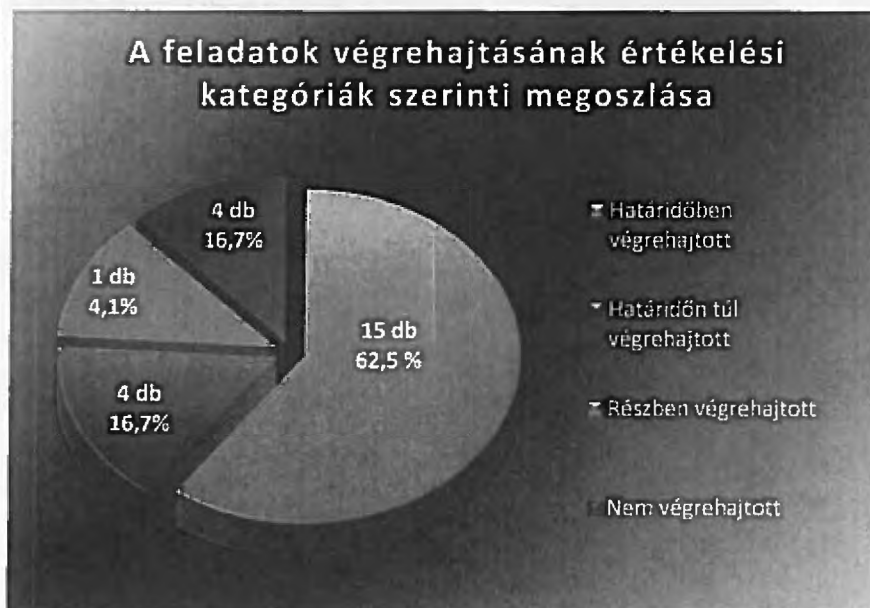
Az ÁSZ a számvevőszéki jelentésében a polgármester részére hat, a jegyző részre tizennyolc javaslatot fogalmazott meg. A polgármester által előterjesztett és a Képviselő-testület által jóváhagyott intézkedési tervben a hiányosságok, szabálytalanságok megszüntetésére huszonnégy feladatot határoztak meg.

Az intézkedési tervben meghatározott feladatokat, határidőket, felelősöket és a feladatok végrehajtását az I. számú melléklet mutatja be.

Az Önkormányzat az intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról vezette a Bkr.⁹-ben előírt nyilvántartást.

Az Önkormányzat intézkedési tervében meghatározott feladatok végrehajtásának értékelési kategóriák szerinti megoszlását az 1. ábra szemlélteti.

1. ábra



Forrás: ÁSZ

A SZABÁLYOZOTTSÁG az Önkormányzatnál javult, a jegyző elkészítette, a polgármester a Képviselő-testület elé terjesztette a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti és működési szabályzatát, a jegyző szabályzatok kiadásával javította a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal szabályozott működését a kiküldetések, a reprezentációs kiadások elszámolása, a beszerzés, a gépjárművek igénybevétele, a vezetékes és rádiótelefonok használata területén (1, 5, 6, 7, 15).

A PÉNZÜGYI ELSZÁMOLTATHATÓSÁGGAL kapcsolatos intézkedési terv pontok többsége teljesült, a jegyző és a polgármester gondoskodtak a jogszabálynak megfelelő költségvetési rendelet elkészítéséről és jóváhagyásáról, a likviditási tervek felülvizsgálatáról, a behajthatatlan követelések elszámolásáról (4, 11, 12, 18, 20).

A BELSŐ KONTROLLRENDSZER KIÉPÍTETTSÉGE javult, elkészült és a Képviselő-testület felé előterjesztésre került a Szociális Szolgáltatástervezési Konceptió, a jegyző elkészítette a Bkr. -nek megfelelő ellenőrzési nyomvonalat, azonban annak naprakészen tartása nem történt meg. A jegyző belső intézkedési tervet készített a kockázatelemzésben felmerült kockázatok kezelésére, valamint elkészítette a Környezetvédelmi programot, amit a polgármester a Képviselő-testület elé terjesztett. A jegyző és a pénzügyi osztályvezető ugyanakkor nem gondoskodott a belső kontrollrendszer - ennek keretében a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés kontrollok, továbbá a pénzügyi ellenjegyzés és utalványozás – jogszabályi előírásoknak illetve belső szabályzatoknak megfelelő működtetéséről (3, 9, 10, 16, 17, 21).

AZ ÁTLÁTHATÓSÁG érdekében hozott intézkedés keretében az Info tv.¹⁰ szerinti adatok közzététele biztosított volt (14).

A VAGYONGAZDÁLKODÁS nem javult, a költségvetési beszámolók mérlegsorait leltárral nem támasztották alá és az eszközök állományba vétele szabályszerűsége sem volt biztosított. A vagyongazdálkodás szabályozottsága javult, a jegyző elkészítette, a polgármester a Képviselő-testület elé terjesztette a Harkány Város Önkormányzatának vagyonáról, és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló rendeletet. A jegyző gondoskodott arról, hogy a vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás bruttó értéke megegyezzen az ingatlanvagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékével, elkészítette a tulajdonosi részesedésekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartást, ugyanakkor nem gondoskodott az önkormányzati vagyont érintő döntések során a Képviselő-testület által meghatározott szabályok és jogszabályi előírások betartásáról (2, 8, 13, 19, 22, 23, 24).

MELLÉKLETEK

I. SZ. MELLÉKLET: HARKÁNY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT INTÉZKEDÉSI TERVE VÉGREHAJTÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Sorszám	Az intézkedési tervben meghatározott feladat	Az intézkedési tervben meghatározott határidő	Az intézkedési tervben meghatározott feladatok felelőse	A feladat végrehajtása
	1.	2.	3.	4.
	Határidőben végrehajtott feladatok			
1.	P-1.a) Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete 94/2015. (III. 27.) számú határozatával jóváhagyta; szükséges az elfogadott SZMSZ ¹¹ felülvizsgálatát követően annak képviselő-testület elé terjesztése.	Az előterjesztésre: 2016. 09. 30. Az elkészítésre: 2016. 08. 31.	Az előterjesztésre: polgármester Az elkészítésért: jegyző	A polgármester a Képviselő-testület elé terjesztette a jegyző által elkészített - Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát, amelyet a Képviselő-testület a 201/2016. (IX. 08.) számú határozatával jóváhagyott. A Szervezeti és Működési Szabályzat 2016. november 1-jén lépett hatályba.
2.	P-1.b) Harkány Város Önkormányzata az önkormányzat tulajdonában álló nemzeti vagyonról, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 6/2012. (IV. 06.) számú rendeletének felülvizsgálata és módosítása szükséges.	Az előterjesztésre: 2016. 09. 30. Az elkészítésre: 2016. 08. 31.	Az előterjesztésre: polgármester Az elkészítésért: jegyző, együttlátóval ködve a műszaki és pénzügyi osztályvezetőkkel	A jegyző által elkészített a Harkány Város Önkormányzatának vagyonáról, és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló rendelettervezetet a polgármester határidőben a Képviselő-testület elé terjesztette. A Képviselő-testület 2016. szeptember 29-i ülésén megtárgyalta és elfogadta a 20/2016. (X. 04.) számú, Harkány Város Önkormányzatának vagyonáról, és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló rendeletét.
3.	P-1.c) A jogszabályi előírásoknak megfelelő szociális szolgáltatástervezési koncepció elkészítését követően annak képviselő-testület elé terjesztése.	Az előterjesztésre: 2016. 11. 30. Az elkészítésre: 2016. 10. 31.	Az előterjesztésre: polgármester Az elkészítésért: aljegyző	A jegyző által elkészített Szociális Szolgáltatástervezési Koncepciót a polgármester határidőben a Képviselő-testület elé terjesztette. A Képviselő-testület a 2016. október 27-i ülésén ezt megtárgyalta és a 234/2016. (X. 27.) sz. Önkormányzati határozattal elfogadta.
4.	P-2. A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetés előterjesztésekor bemutatandó mérlegek és kimutatások képviselő-testületi ülésre történő beterjesztéséről (a több éves kihatással járó	A 2016. évi költségvetés első módosításánál. Az előterjesztésre: 2016.09.30. Az elkészítésre: 2016.08.31.	Az előterjesztésre: polgármester Az elkészítésért: pénzügyi osztályvezető	Az Önkormányzat a 2016. évi költségvetési rendelet első alkalommal 2016. szeptember 29-ei ülésén módosította. A 2016. évi költségvetési rendelet módosítása tartalmazta "A közvetett támogatások bemutatása" és a "Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei célok szerint, évenkénti bontásban" táblázatokat, amelyet a Képviselő-testület a 19/2016. (X. 12.) számú rendeletével fogadott el. Az Önkormányzat 2017. évi költségvetési

Mellékletek

	döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és össze- sítve).	A 2016-ot követő évek- ben minden évben az aktuális költségvetés előterjesztésével egy- idejűleg, legkésőbb az Áht. által megadott ha- táridőig.		rendelete, amelyet a Képviselő-testület 2017. február 15-én fogadott el, va- lamint a 2018. évi költségvetési rendelete, amelyet a Képviselő-testület 2018. február 15-én fogadott el tartalmazta az intézkedési tervben előírt kimutatá- sokat.
5.	P-3. A vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdek- ben a folyamatos működés során a jogszabályi előírások be- tartása.	Azonnali és folyamatos	Polgármester a jegyző útján.	A feladat végrehajtását a Vagyonrendelet ¹² , és az SZMSZ hatálybaléptetése biztosítja, ezek szabályozzák a vonatkozó jogszabályi előírások szervezeti szintű betartását. A 2016. szeptember 19.-i képviselő testületi ülés elfogadott Vagyonrendelet rögzítette az önkormányzati vagyónra vonatkozó hatásköröket, az önkor- mányzati döntésekhez kapcsolódó feladatokat, dokumentumokat. A 2016. november 1-től hatályos SZMSZ "7. Vagyongazdálkodással kapcsola- tos feladatok" című fejezetében hivatkozva a Vagyonrendeletre, a vagyongaz- dálkodással kapcsolatos tevékenységek a Műszaki osztály, illetve a Gazdasági szervezet feladatai között szerepelnek, az Igazgatási osztály közreműködésé- vel. A két szabályzat végrehajtása biztosítja, hogy a vagyónra vonatkozó dön- tések a szabályzatok hatálya alatt folyamatosan megfeleljenek a jogszabályi előírásoknak.
6.	J-1.a. Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Műkö- dési Szabályzatát Harkány Város Önkormányzat Képviselő-tes- tülete 54/2015. (III. 27.) számú határozatával jóváhagyta; szükséges az elfogadott SZMSZ felülvizsgálatát követően an- nak képviselő-testület elé terjesztése.	Elkészítés: 2016.08.31. Előterjesztés: 2016. 09. 30.	Előterjesztésért: a pol- gármester Elkészítésért: a jegyző	A jegyző elkészítette a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát, amelyet a Képviselő-testület a 201/2016. (IX. 08.) számú Önkormányzati határozatával jóváhagyott.
	J-1.c. beszerzési szabályzat (1.c.a); gépjárművek igénybevételét és használatát rendező szabály- zat (1.c.d.)	2016.08.31. 2016.08.31.	Már rendelkezésre áll. Már rendelkezésre áll.	A Képviselő-testület 38/2015. számú határozatával fogadta el, és 106/2016. sz. határozatával módosította a beszerzési szabályzatot ¹³ . A Képviselő-testület 178/2015. számú határozatával fogadta el, majd 107/2016. sz. határozatával módosította a gépjárművek igénybevételét és használatát rendező szabályzatot ¹⁴ .
7.	vezeték és rádiótelefonok használatát rendező szabályzat (1.c.e.) közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézé- sének és kötelezően közléteendő adatok nyilvánosságra ho- zatalának rendjét tartalmazó szabályzat (1.c.f.)	2016.08.31. 2016.08.31.	Már rendelkezésre áll. Már rendelkezésre áll.	A Képviselő-testület 179/2015. számú határozatával fogadta el a vezeték és rádiótelefonok használatát rendező szabályzatot ¹⁵ . 7/2015. számú jegyzői intézkedés keretében került kiadásra a közérdekű ada- tok megismerésére irányuló kérelmek intézésének és kötelezően közléte- endő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét tartalmazó szabályzat ¹⁶ .

	belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával és elszámolásával kapcsolatos kérdéseket rendező szabályzat (1.c.b)	2016.08.31.	Elkészítésért: a pénzügyi osztályvezető	A pénzügyi osztályvezető határidőn belül elkészítette a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Kiküldetési Szabályzatát ¹⁷ .
	reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat (1.c.c)	2016.08.31.	Elkészítésért: a pénzügyi osztályvezető	A pénzügyi osztályvezető határidőn belül elkészítette a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzatot ¹⁸ , amely 2016. szeptember 1-ével lépett hatályba.
8.	J-1.d. Harkány Város Önkormányzata az önkormányzat tulajdonában álló nemzeti vagyontól, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 6/2012. (IV. 06.) számú rendeletének felülvizsgálata és módosítása szükséges.	Elkészítés: 2016.08.31. Előterjesztés: 2016. 09. 30.	Előterjesztésért: a polgármester Elkészítésért: a jegyző; együttműködve a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal műszaki és pénzügyi osztályvezetőivel	A jegyző elkészítette és kezdeményezte a Harkány Város Önkormányzatának vagyonáról, és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló rendelettervezet Képviselő-testület általi tárgyalását. A Képviselő-testület 2016. szeptember 29-i ülésén megalkotta a 20/2016. (X. 04.) számú, Harkány Város Önkormányzatának vagyonáról, és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló rendeletét.
9.	J-1.e. A jogszabályi előírásoknak megfelelő ellenőrzési nyomvonal elkészítéséről	2016.12.31.	Elkészítésért: a jegyző és a Pénzügyi osztályvezető	A jegyző elkészítette és 2016. szeptember 30. napján kiadományozta a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Belső kontrollrendszer szabályzatot, 2016. október 1-i hatállyal. A szabályzat tartalmazta a Bkr. előírásainak megfelelő ellenőrzési nyomvonal szabályait.
10.	J-1.f. A jogszabályi előírásoknak megfelelő szociális szolgáltatástervezési koncepció elkészítése és előterjesztése.	Határidő az előterjesztésre: 2016. 11. 30. Határidő az elkészítésre: 2016. 10. 31.	Felelős az előterjesztésért: polgármester Felelős az elkészítésért: a jegyző	A jegyző, eleget téve a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi LII. tv. 92. § (3) bekezdésében előírtaknak, gondoskodott a Szociális Szolgáltatástervezési Koncepció elkészítéséről és beterjesztésének kezdeményezéséről, amit az Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. október 27-én megtárgyalta és a 234/2016. (X. 27.) sz. Önkormányzati határozattal elfogadott.
11.	J-2.a. A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedni kell a jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetés előterjesztésekor bemutatandó mérlegek és kimutatások elkészítéséről és beterjesztésének kezdeményezéséről.	A 2016. évi költségvetés első módosításakor, elkészítés: 2016.08.31. elfogadás: 2016.09.30. A 2016-ot követő években minden évben a költségvetés előterjesztésével egyidejűleg, legkésőbb az Áht. által megadott határidőig.	Az elkészítésért a pénzügyi osztályvezető. Előterjesztésért a jegyző	Az Önkormányzat 2016. április 27-e után 2 alkalommal, a 2016. szeptember 29-i, és a 2017. május 29-i képviselő testületi ülésén módosította a 2016. évi költségvetést. Az Önkormányzat a költségvetési rendelet tartalmazza "A közvetett támogatások bemutatása" és a "Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei célok szerint, évenkénti bontásban" táblázatokat. A 2017. évi Önkormányzati költségvetésre vonatkozó 2017. február 15.-i előterjesztés, a 2018. évi Önkormányzati költségvetés elfogadására vonatkozóan a 2018. február 15.-i előterjesztés tartalmazta az intézkedési tervben előírt két kimutatást.
12.	J-2.c. A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedni kell, a likviditási tervet jogszabályi előírásoknak megfelelően aktualizálni kell.	Első alkalommal: 2016. június 30. A továbbiakban minden hó 30-ig.	Pénzügyi osztályvezető	A likviditási tervek 2016. júniustól 2016. decemberig havonta felülvizsgálatra kerültek. Az Áht. ¹⁹ 78.§.(2) bekezdésében előírt likviditási tervvel kapcsolatos

				feladat végrehajtását az Ávr. ²⁰ 122. § (8) bekezdése hatályon kívül helyezte, megszűnt a havi felülvizsgálati kötelezettség.
13.	J-3.a. A vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében: a) A vagyongazdálkodásban és a vagyongazdálkodási nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon jogszabályi előírásoknak megfelelő egyezőségének biztosítása.	Az egyezőséget negyedévente, legkésőbb az éves beszámoló elkészültéig biztosítani és dokumentálni kell.	pénzügyi osztályvezető	A jegyző a vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében, eleget téve az Áhsz. 21. § (4) bekezdésében előírtaknak, gondoskodott arról, hogy a vagyongazdálkodásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartásban bruttó értéke megegyezzen az ingatlan vagyongazdálkodási nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékével a 2016. és a 2017. évek vonatkozásában.
14.	J-3.e. e) Az Info tv. 37 § (1) bekezdése és az 1 sz. melléklete szerinti közzétételi kötelezettség teljesítése	A hatályos szerződések vonatkozásában 2016. 07. 31., azt követően folyamatosan	jegyző	Az Önkormányzat a http://varos.harkany.hu/uevegzes oldalon az 5,0 M Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó összegű szerződéseit is szerepelteti, ezzel megfelel az Info tv. előírásainak.
15.	J-1.b. b) a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú számlarend kiadásáról, valamint a FEUVE ²² szabályainak kiegészítéséről	2016.09.30 2016.12.31	Elkészítésért: a pénzügyi osztályvezető, Jóváhagyásért: a jegyző	A Számlarend ²³ elkészült, 2016. szeptember 30-án hatálybailépett. A FEUVE szabályait tartalmazó Belső kontrollrendszer szabályzat ²⁴ elkészült, 2016. október 1-től lépett hatályba.
Határidőn túl végrehajtott feladatok				
16.	P-1.d. A jogszabályi előírásoknak megfelelő környezetvédelmi program elkészítését követően annak képviselő-testület elé terjesztése.	Az előterjesztésre: 2016. 11. 30. Az elkészítésre: 2016. 10. 31.	Az előterjesztésre: polgármester Az elkészítésért: műszaki osztályvezető	A jegyző által elkészített a 2016-2021. évekre vonatkozó Környezetvédelmi programot a polgármester határidőn túl terjesztette a Képviselő-testület elé. A 2016-2021. évekre vonatkozó Környezetvédelmi programot a Képviselő-testület megtárgyalta és 272/2016. (XII. 22) számú határozatával elfogadta.
17.	J-1.g) A jogszabályi előírásoknak megfelelő környezetvédelmi program elkészítését követően annak képviselő-testület elé terjesztése.	Határidő az előterjesztésre: 2016. 11. 30. Határidő az elkészítésre: 2016. 10. 30.	Felelős az előterjesztésért: polgármester Felelős az elkészítésért: műszaki osztályvezető	A jegyző, eleget téve a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. tv. 46. § (1) bekezdésének b) pontjában előírtaknak, határidőn túl gondoskodott a 2016-2021. évekre vonatkozó Környezetvédelmi program elkészítéséről, amelyet a Képviselő-testület megtárgyalta és 272/2016. (XII. 22) számú határozatával elfogadott.
18.	J-3.b. b) A behajthatatlan követelések jogszabályi előírásoknak megfelelő leírása és az éves beszámolóban történő kimutatása.	Határidő a leírásra: 2016. dec. 31. Az azt követő években: évente tárgyévi dec. 31. Beszámolás: 2016-ban BH-ra tett követelésekről 2017. február 28-ig. Az azt követő években: minden évben a 4/2013. (I. 11.) Korm.	pénzügyi osztályvezető, a jegyzővel együttműködve	A jegyző a vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében, eleget téve az Áhsz. 53. § (8) bekezdésének e) pontjában előírtaknak, gondoskodott arról, hogy a behajthatatlan követelések elszámolásra kerüljenek. A 2016. decemberi fordulónappal a behajthatatlan követelések leírására kerültek. A beszámolás 2017. február 28-ig való megtörténte dokumentumokkal nem volt igazolható. A 2017. évről szóló Számv. tv. szerinti beszámoló és a 2017. évi zárszámadás elkészítése az ellenőrzési időszakban még folyamatban volt.

		rend (Áhsz.) 32. § (1) szerinti határidőben.		
19.	J-3. c. a tulajdonosi részesedések jogszabályi előírásoknak megfelelő analitikus nyilvántartása beszámolóban való bemutatásáról továbbá az elmaradt értékvesztések elszámolása;	Analitikus nyilvántartás kiegészítése: 2016.09.30. A későbbiekben az analitikus nyilvántartás folyamatos vezetése. Beszámolóban való bemutatás; első alkalommal 2017.02. 28. Az azt követő években az Áhsz. 32. § (1) szerinti határidőben. Értékvesztések: 2016. december 31. fordulónappal 2017.02.28. Az azt követő években minden tárgyév dec.31. el fordulónappal az Áhsz. 32. § (1) szerinti határidőben.	pénzügyi osztályvezető	A jegyző a tulajdonosi részesedések analitikus nyilvántartását 2016.szeptember 30. helyett a 2016. évi zárszámadási rendelethez ²⁵ készítette el, amelyet a Képviselő-testület 2017. május 27-én fogadott el. Az értékvesztések elszámolása a 2016 évi zárszámadási rendelet 12. számú mellékletével támasztható alá, amit a Képviselő-testület 2017. május 27-én fogadott el.
Részben végrehajtott feladat				
20.	J-2. d. A kockázatkezelési rendszer a belső kontrollrendszer részeként kerül kialakításra szabályzat formájában. A kialakított szabályzat előírásainak megfelelő kockázatelemzések elvégzése. Az azonosított legsúlyosabb kockázati területek a 2017. évi belső ellenőrzési munkatervbe felvételre kerülnek. A belső ellenőrzési munkatervbe be nem került, de a kockázatelemzés során azonosított egyéb kockázatokra belső intézkedési terv készül.	Szabályzat megalkotása: 2016. szeptember 30. Kockázatelemzések elvégzése: 2016. október 30. Az azt követő években minden év október 30. 2017. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése: 2016. november 30. Az ezt követő években: minden év november 30	Szabályzat megalkotása: Pénzügyi osztályvezető Kockázatelemzések elvégzéséért: Jegyző A legsúlyosabb kockázati területek munkatervbe történő felvételéért: Jegyző	Végrehajtott feladat rész: A jegyző 2016. szeptember 30-án jóváhagyta a Belső Kontrollrendszer Szabályzatot. A 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés a 2016. október 30-i határidőre, valamint ennek alapján a belső intézkedési terv a 2016. november 30-i határidőre elkészült. Nem végrehajtott feladat rész: A Bkr. módosítását követően az integrált kockázatkezelési rendszer tartalma nem került beépítésre a 2016. október 1-től hatályos Belső kontroll szabályzatba.

		A belső intézkedési terv készítésére: 2016. nov. 30.	A belső intézkedési terv készítéséért: Jegyző	A 2017. és 2018. évi kockázatelemzések határideje 2016. és 2017. október 30. volt, tárgyi kockázatelemzések az ellenőrzött időszak végéig nem történtek meg, így az azonosított legsúlyosabb kockázati területek 2017. évi belső ellenőrzési munkatervebe kerülése nem volt biztosított.
Nem végrehajtott feladatok				
21.	J-2/fb. A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a belső kontrollrendszer- ennek keretében a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés kontrollok, továbbá a pénzügyi ellenjegyzés és utalványozás – jogszabályi előírásoknak illetve belső szabályzatoknak megfelelő működtetéséről.	folyamatos	Jegyző, pénzügyi osztályvezető	Az Önkormányzat az intézkedése megtörténtét nem támasztotta alá.
22.	J-3. d. az éves költségvetési beszámoló mérlegének a jogszabályi előírásoknak megfelelő átámasztásáról, selejtezési feladatok belső szabályzatnak megfelelő teljesítéséről;	Selejtezések határideje: 2016. 12. 31. Az azt követő években minden év dec. 31. Mennyiségi eltárfelvétel határideje: 2016.12.31. fordulónappal 17.01.31. Az azt követő években a eltárfeladás és eltárfelkészítési szabályzatban foglaltak szerint előírt gyakorisággal, figyelemmel az Áhsz. 22. § (2) bekezdésre.	pénzügyi osztályvezető	Az Önkormányzat és a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal nem hajtott végre selejtezéseket. A jegyző az Önkormányzatnál és a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatalnál leltárt a Számv. tv. ²⁶ 69. § (1) bekezdés ellenére az ellenőrzési időszakban nem állított össze.
23.	J-3. f. Az eszközök nyilvántartásba vételénél a belső szabályzatnak megfelelő állományba vételi bizonylatok alkalmazása	folyamatos	pénzügyi osztályvezető, valamint az eszköz nyilvántartója	Az Önkormányzat az intézkedése megtörténtét – a Bizonylati rend II/1.2.2. pontjában rendszeresített – kitöltött állományba vételi bizonylatokkal nem támasztotta alá.
24.	J-3. g. az Önkormányzati vagyont érintő döntések során a Képviselő-testület által meghatározott szabályok és jogszabályi előírások betartásáról.	folyamatos	jegyző	Az Önkormányzat az intézkedése megtörténtét nem támasztotta alá.

Forrás: ÁSZ által készített táblázat

■ II. SZ. MELLÉKLET: AZ ÁSZ 16047 SZÁMÚ JELENTÉSÉHEZ KAPCSOLÓDÓ INTÉZKEDÉSI TERV

1182

Renő B.
De



HARKÁNY VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

HARKÁNY Petőfi S. u. 2-4. 7815
(72) 480-100 (72) 480-202 Fax: (72) 480-518
E-mail: polgarmester@harkany.hu
Web: www.harkany.hu

Erő F. 21.
2016. SZEPTEMBER 20.

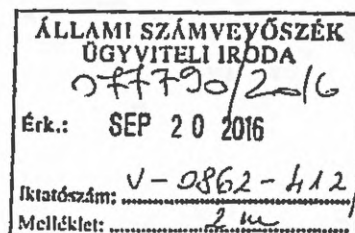
Ikt.: 764-8/2016.

Hiv.sz.: V-0862-407/2016.

Tárgy: Módosított intézkedési terv
megküldése

Állami Számvevőszék
Domokos László Elnök úr részére

Budapest 4.
Pf.: 54
1364



Tisztelt Elnök Úr!

A fenti tárgyban megjelölt, Harkány Város Önkormányzatánál lefolytatott ellenőrzési jelentésre készült módosított intézkedési tervre tett észrevételét Harkány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és a korábban 175/2016. (VII.21.) számú önkormányzati határozatával elfogadott intézkedési tervet megkeresésük tartalmának megfelelően a képviselő-testület 191/2016. (IX.08.) számú határozatával ismételtelen módosította.

A kiegészített, 2. számú módosítással egységes szerkezetbe foglalt, képviselő-testület által elfogadott intézkedési tervet, valamint az elfogadó képviselő-testületi határozati kivonatot jelen levalemhez csatoltan küldöm.

A könnyebb áttekinthetőség érdekében az intézkedési terv piros színnel tartalmazza a módosításokat.

Reményeink szerint a 2. számú módosított intézkedési terv már az Önök részéről is megfelelő, elfogadható, így az abban foglaltak betartásával a feltárt hibák, hiányosságok maradéktalanul orvosolhatók.

Harkány, 2016. szeptember 15.

Tisztelettel:

Baksai Endre Tamás
polgármester

Csatolmányok:

- módosított egységes szerkezetbe foglalt intézkedési terv
- önkormányzati kivonat

Kivonat

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. szeptember 8-án megtartott testületi ülésének jegyzőkönyvéből:

191/2016. (IX.08.) sz. Önkormányzati határozat:

2. számú módosításokkal kiegészített intézkedési terv elfogadásáról

- 1.) Harkány Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Állami Számvevőszék által „Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzése – Harkány” megnevezéssel lefolytatott ellenőrzés eredményeképp készült Jelentésben foglaltak alapján, a hiányosságok felszámolása érdekében elkészült, 131/2016.(V.12.) számú önkormányzati határozattal már elfogadott, és 175/2016.(VII.21.) számú határozattal módosított Intézkedési terv 2. számú módosításokkal kiegészített, egységes szerkezetbe foglalt tartalmát az előterjesztéssel egyezően elfogadja.
- 2.) A képviselő-testület utasítja a polgármestert és a jegyzőt a 2. számú módosításokkal kiegészített és egységes szerkezetbe foglalt „Intézkedési terv”-ben foglaltak végrehajtására, valamint arra, hogy a megtett intézkedésekről az egyes feladatok teljesítéséről az adott feladat határidejének lejártát követő első Képviselő-testületi ülésen, a „Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról” című napirend keretében tájékoztassa a Képviselő-testületet.
- 3.) A képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy a jóváhagyott, 2. számú módosításokkal kiegészített és egységes szerkezetbe foglalt „Intézkedési terv”-et az Állami Számvevőszéknek az előírt határidőben küldje meg.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen

A kivonat hitelesül:


Vaszlavik Erika
Jegyzőkönyvvezető

Harkány, 2016. szeptember 15.

Az Állami Számvevőszék által a "Kormány" megnevezéssel folytatott ellátott ellátás eredményeként kifizetett összegek (V-0862-398201 kassza) megnevezése: V-0862-398201 kassza, államháztartáson kívüli (V-0862-398201 kassza)

[illegible]

P-2.	<p>2. A pénzügyi gazdálkodás szabályozottsága és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetés előterjesztésekor bemutatandó mérlegek és kimutatások képviselő-testületi ülésre történő beterjesztéséről.</p>	<p>2. A pénzügyi gazdálkodás szabályozottsága és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetés előterjesztésekor bemutatandó mérlegek és kimutatások képviselő-testületi ülésre történő beterjesztéséről (a több éves kiutalással járó döntések szakszerűsítése évenkénti bontásban és összefüggésben).</p>	<p>osztályvezető</p> <p>Az előterjesztésén: Bakai Endre Tamás polgármester</p> <p>Az elkészítésén: a pénzügyi osztályvezető</p>	<p>A 2016. évi költségvetés első módosításánál</p> <p>Az előterjesztésre: 2016.09.30.</p> <p>Az elkészítésre: 2016.08.31.</p> <p>A 2016-ot követő években minden évben az aktuális évi költségvetés előterjesztésével egyidejűleg, legkésőbb az Áht. által megadott határidőig.</p>	
P-3.	<p>3. A vagyongazdálkodás szabályozottságának biztosítása érdekében intézkedjen az önkormányzati vagyoni érintő döntések során a jogszabályi előírások betartásáról.</p>	<p>3. A vagyongazdálkodás szabályozottságának biztosítása érdekében a folyamatos működés során a jogszabályi előírások betartása</p>	<p>Polgármester a jegyző útján</p>	<p>Azonnal és folyamatosan</p>	

Handwritten signatures and initials.

Az Széchenyi István Egyetem (a továbbiakban: Egyetem) adatai	A javaslattevő neve	Helye	Intézményi feladat
<p>1. Az Egyetem adatai</p> <p>a) a javaslattevő neve: Széchenyi István Egyetem</p> <p>b) a javaslattevő címe: 1052 Budapest, Rákóczi út 13.</p> <p>c) a javaslattevő vezetője: Dr. Horváth Zoltán</p>	<p>Az előterjesztés: Dr. Horváth Zoltán</p> <p>Az előterjesztés: Dr. Horváth Zoltán</p> <p>Az előterjesztés: Dr. Horváth Zoltán</p>	<p>Az előterjesztés: Dr. Horváth Zoltán</p> <p>Az előterjesztés: Dr. Horváth Zoltán</p> <p>Az előterjesztés: Dr. Horváth Zoltán</p>	<p>1. Az Egyetem adatai</p> <p>a) a javaslattevő neve: Széchenyi István Egyetem</p> <p>b) a javaslattevő címe: 1052 Budapest, Rákóczi út 13.</p> <p>c) a javaslattevő vezetője: Dr. Horváth Zoltán</p>

[illegible]

26

J-2.b)	b) a belső kontrollrendszer - ennek keretében a pénzügyi folyamatokban kockázatelemzés és ellenőrzési ellenjegyzés és utalványozás - jogszabályi előírásoknak illetve belső szabályzatoknak megfelelő működéséről	a belső kontrollrendszer - ennek keretében a pénzügyi folyamatokban kockázatelemzés és ellenőrzési ellenjegyzés és utalványozás - jogszabályi előírásoknak illetve belső szabályzatoknak megfelelő működéséről	Dr. Markovics Boglárka, jegyző és a Pénzügyi osztályvezető felelős	Ellenőrzés, folyamatosan	A belső kontrollrendszer áttekintése megtörtént.
J-2.c)	c) a költségvetési törvény jogszabályi előírásoknak megfelelő felhatalmazásáról	a költségvetési törvény jogszabályi előírásoknak megfelelő felhatalmazásáról	Pénzügyi osztályvezető	Első alkalommal: 2016. június 30. A továbbiakban minden hó 30-ig	
J-2.d)	d) a pénzügyi egyensúly befolyásoló kockázatok kezelésére alkalmas kockázatelemzési rendszer működéséről.	A kockázatelemzési rendszer a belső kontrollrendszer részeként kerül kialakításra szabályozási formájában. A kialakított szabályzat előírásainak megfelelő kockázatelemzések elvégzése. Az azonosított legfontosabb kockázati területek a 2017. évi belső ellenőrzési munkatervbe felvétele kerültek. A belső ellenőrzési munkatervbe nem került, de a kockázatelemzés során azonosított egyéb kockázatokra 2016. nov. 30-ig belső intézkedési terv készült.	Szabályozási megalkotása: Pénzügyi osztályvezető Kockázatelemzések elvégzéséről: Jegyző A legfontosabb kockázati területek munkatervbe történő felvételéről: Jegyző A belső intézkedési terv készítéséről: jegyző	Szabályozási megalkotása: 2016. szeptember 30. Kockázatelemzések elvégzése: 2016. okt. 30. Az azonosított kockázatok mindegyikére október 30. 2017. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése: 2016. nov. 30./ a sz. kiadvány években: minden év nov. 30. A belső intézkedési terv készítése: 2016. nov. 30.	
J-3.a)	3. A vagyongazdálkodás szabályozásának biztosítása érdekében: a.) a vagyongazdálkodás és a vagyongazdálkodási nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon jogszabályi előírásoknak megfelelő egyezőségének biztosításáról;	A vagyongazdálkodás szabályozásának biztosítása érdekében: a.) a vagyongazdálkodás és a vagyongazdálkodási nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon jogszabályi előírásoknak megfelelő egyezőségének biztosítása;	pénzügyi osztályvezető	Az egyezőséget negyedévente, legkésőbb az éves beszámoló elkészítéséig biztosítani és dokumentálni kell	

Handwritten signature and initials.

J-3.b)	b.) a behajthatatlan követelések jogszabályi előírásainak megfelelő leírásáról és az éves beszámolóban kimutatásáról;	b.) a behajthatatlan követelések jogszabályi előírásainak megfelelő leírása és az éves beszámolóban történő kimutatása;	pénzügyi osztályvezető jegyzővel egyetemesítőve	A leírásra: 2016.dec.31. az az évről évről: évről tárgyév dec.31. Beszámolás: 2016.-ban BIL- sajátkezeléséről 2017. február 28-ig. Az az évről évről minden évről 2013.(I.11.) Kormányrendelet (Állsz.) 32.§ (1) szerinti határidőben
J-3.c)	c.) a tulajdonosi részesedések jogszabályi előírásainak megfelelő analitikus nyilvántartásáról, a beszámolóban való bemutatásáról továbbá az elmaradt értékesítések elszámolásáról;	c.) a tulajdonosi részesedések jogszabályi előírásainak megfelelő analitikus nyilvántartása, a beszámolóban való bemutatása továbbá az elmaradt értékesítések elszámolása;	pénzügyi osztályvezető	Analitikus nyilvántartás kiegészítése: 2016.09.30. A kérdőjelekben az analitikus nyilvántartás folyamatos vezetése. Beszámolóban való bemutatás: első alkalommal 2017.02.28. Az az évről évről minden évről 2013.(I.11.) Kormányrendelet (Állsz.) 32.§ (1) szerinti határidőben. Értékesítések: 2016. december 31. fordulónappal 2017.02.28. Az az évről évről minden évről dec.31.-i fordulónappal az Állsz. 32.§ (1) szerinti határidőben.
J-3.d)	d.) az éves költségvetési beszámoló mérlegének a jogszabályi előírásainak megfelelő előkészítéséről, selejtezési feladatok belső szabályzatnak megfelelő teljesítéséről;	d.) az éves költségvetési beszámoló mérlegének a jogszabályi előírásainak megfelelő előkészítéséről, selejtezési feladatok belső szabályzatnak megfelelő teljesítéséről;	pénzügyi osztályvezető	Selejtezési határideje: 2016.12.31. Az az évről évről minden évről dec.31. Mennyiségi leltárfelvételi határideje: 2016.12.31. fordulónappal 2017.01.31. Az az évről évről minden évről határozási és leltárkészítési szabályzatban foglaltak szerinti előírt gyakorisággal, figyelemmel az Állsz. 22.§ (2) bekezdésre.
J-3.e)	e.) a közérdekű adatok jogszabályi előírásainak megfelelő közneveléséről;	Az info tv 37§ (1) bekezdése és az 1. sz. melléklete szerinti köznevelési közzététel	Jegyző	A hatályos szabályozás vonatkozásában 2016.07.31., az évről folyamatosan
J-3.f)	f.) az eszközök			Az eszköz beszerzésekor folyamatosan

Handwritten signatures and notes.

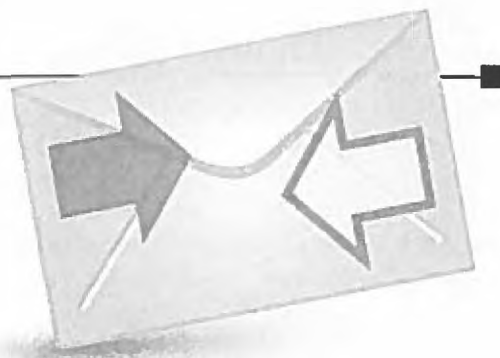
J-3.g)	nyilvántartásba vételénél a belső szabályzatokban foglalt bizonylatok használatáról	Az eszközök nyilvántartásba vételénél a belső szabályzatok megfelelő állománybavételi bizonylatok alkalmazása	pénzügyi osztályvezető, valamint az eszköz nyilvántartója	folyamatosan	
	J-3.g) az önkormányzati vagyoni érintő döntések során a képviselő-testület által meghatározott szabályok és jogszabályi előírások betartásáról.	az önkormányzati vagyoni érintő döntések során a képviselő-testület által meghatározott szabályok és jogszabályi előírások betartásáról.	jegyző		

[Handwritten signatures]



FÜGGELÉK: ÉSZREVÉTELEK

A jelentéstervezetet a Számvevőszék 15 napos észrevételezésre megküldte az ellenőrzött szervezet vezetőjének az ÁSZ tv. 29. § (1) bekezdése előírásának megfelelően.*



Az ÁSZ a jelentéstervezetet észrevételezésre megküldte Harkány Város Önkormányzata polgármestere részére.

Harkány Város Önkormányzata polgármestere az ÁSZ tv. 29. § (2) bekezdésében foglalt észrevételezési jogával nem élt, írásban jelezte, hogy nem kíván a jelentéstervezet megállapításaira vonatkozóan észrevételt tenni.

* 29. § (1) Az Állami Számvevőszék az ellenőrzési megállapításait megküldi az ellenőrzött szervezet vezetőjének vagy az általa megbízott személynek, és annak, akinek személyes felelősségét állapította meg.

(2) Az ellenőrzött szervezet vezetője és a felelősként megjelölt személy az ellenőrzés megállapításaira tizenöt napon belül írásban észrevételt tehet.

(3) Az Állami Számvevőszék az észrevételre a beérkezésétől számított harminc napon belül írásban válaszol. A figyelembe nem vett észrevételeket köteles a jelentésben feltüntetni, és megindokolni, hogy azokat miért nem fogadta el.

RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE

¹ számvevőszéki jelentés	Az ÁSZ 16047 számú jelentése – Jelentés az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása szabályszerűségének ellenőrzéséről - Harkány (elérhető a www.asz.hu honlapon)
² intézkedési terv	Harkány Város Önkormányzata intézkedési terve
³ polgármester	Harkány Város Önkormányzatának polgármestere
⁴ jegyző	Harkány Város Önkormányzatának jegyzője
⁵ Önkormányzat	Harkány Város Önkormányzata
⁶ ÁSZ	Állami Számvevőszék
⁷ ÁSZ tv.	2011. évi LXVI. törvény az Állami Számvevőszékről
⁸ ÁSZ SZMSZ	Az Állami Számvevőszék elnökének 3/2016. (XII.29.) ÁSZ utasítása az Állami Számvevőszék Szervezeti és Működési Szabályzatáról (hatályos 2017. január 1-jétől)
⁹ Bkr.	370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (hatályos 2012. január 1-től)
¹⁰ Info tv.	2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról
¹¹ SZMSZ	Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata (hatályos 2016. november 1-től)
¹² Vagyonrendelet	Harkány Város Önkormányzat képviselő-testülete 20/2016. (X.04.) rendelete Harkány Város Önkormányzatának vagyonáról és a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról
¹³ beszerzési szabályzat	Harkány Város Önkormányzat Beszerzési Szabályzata (hatályos: 2016. április 29-től)
¹⁴ gépjárművek igénybevételét és használatát rendező szabályzat	Gépjármű Üzemeltetési Szabályzat (hatályos: 2016. április 29-től)
¹⁵ a vezetékes és rádiótelefonok használatát rendező szabályzat	Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályzata (hatályos: 2015. szeptember 18-tól)
¹⁶ a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének és kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét tartalmazó szabályzat	7/2015. (V.7.) számú jegyzői intézkedés a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló szabályzatáról
¹⁷ a Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Kiküldetési Szabályzata	Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Kiküldetési Szabályzata (érvényes 2016. augusztus 31-től)
¹⁸ a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat	Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal reprezentációs kiadások felosztásának, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzata (hatályos: 2016. szeptember 1-től)
¹⁹ Áht.	2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról

²⁰ Ávr.	368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
²¹ Áhsz.	4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről
²² FEUVE	Folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés
²³ Számlarend	Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Számlarend (érvényes: 2016. szeptember 30-tól)
²⁴ Belső Kontrollrendszer szabályzat	Harkányi Közös Önkormányzati Hivatal Belső Kontrollrendszer (érvényes: 2016. október 1-től)
²⁵ zárszámadási rendelet	Harkány Város Önkormányzata Képviselő-testületének 10 /2017. (V.30.) sz. rendelete az önkormányzat 2016. évi zárszámadásáról
²⁶ Számv. tv.	2000. évi C. törvény a számvitelről



Tárgy: Közterületi fák egészségügyi szemléjének elrendelése

ELŐTERJESZTÉS

HARKÁNY VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2018. október 30. napi RENDKÍVÜLI ÜLÉSÉRE

5.) Napirendi pont

ELŐTERJESZTŐ:	dr. Markovics Boglárka jegyző
AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:	dr. Markovics Boglárka jegyző
VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:	-
MEGTÁRGYALTA:	-
AZ ÜGYBEN KORÁBBAN HOZOTT <u>HATÁROZAT</u> /HATÁLYOS RENDELET:	
SZÜKSÉGES DÖNTÉS: <u>HATÁROZAT</u> /RENDELET	Határozat
SZÜKSÉGES TÖBBSÉG:	Egyszerű többség
TERJEDELEM: MELLÉKLET:	2 oldal előterjesztés
TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:	
POLGÁRMESTER LÁTTA:	

ELŐTERJESZTÉS: Harkány Város Önkormányzat 2018. október 30. napján tartandó rendkívüli képviselő-testületi ülésére

ELŐTERJESZTÉS CÍME: Közterületi fák egészségügyi szemléjének elrendelése

ELŐTERJESZTŐ: Dr. Markovics Boglárka, jegyző

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Dr. Markovics Boglárka, jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az idei év nyarán Dombóvár városban történt tragédia miatt került ismételten fókuszba a közterületi fák egészségi állapotának kérdése. Harkányban 2015 novemberében került sor egy átfogó elemzés készíttetésére, ezt követően az egyedi bejelentések ill. a Harkányi Városgazdálkodási Zrt. munkatársainak jelzései alkalmával került sor egy-egy közterületi fa szemrevételezésére, indokolt esetben visszametszésére vagy kivágására. (Pl. Fürdő Platán-bejáratnál lévő fák visszametszése.)

Baksai Endre Tamás, Polgármester Úr a nyári dombóvári tragédia után kérte, hogy a hivatal mérje fel egy ilyen típusú vizsgálat költségigényét. Ennek megfelelően árajánlatot kértünk a város területén található 1200 db közterületi fa egészségügyi szemléjére, valamint 125 db fa akusztikus tomográfus mérésére.

A vizsgálatok és mérések célja az, hogy kimutassa, mely közterületi fák jelentenek veszélyt az életre vagy vagyonbiztonságra. A vizsgálatok lefolytatását és a mérés eredményeit írásos dokumentációban kérjük rögzíteni. A munka elvégzését követően, a szakértő által kimutatott beavatkozási pontok alapján nyílik lehetőség az esetleges balesetveszélyes helyzetek megelőzésére.

Az ajánlatkérést lebonyolítottuk, amelynek keretében az alábbi árajánlatokat kaptuk:

Silervad Kft. 8725 Iharosberény, Eötvös utca 19. 2.347.500,-Ft + ÁFA

Varga Zoltán e.v. 2943 Bábolna, Víztorony u. 9. 2.280.000,-Ft + ÁFA

Harkányi Városgazdálkodási Zrt., Harkány, Petőfi S. u. 2-4. 1.950.000,-Ft + ÁFA

A munkák elvégzésének ideális időszakát adják az őszi hónapok, amikor a fák lombozata már ritkul, illetve az esetleges visszametszéseket is el lehet végezni. Erre tekintettel a felmérés elvégzése sürgősséggel indokolt. A munka ellenértékére a 2018. évi költségvetés dologi kiadásainak előirányzata nyújt fedezetet.

A fentiek alapján Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

Határozati javaslat:

Vállalkozási szerződés megkötése közterületi fák egészségügyi szemléjének és tomográfos vizsgálatának tárgyában

Harkány Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az élet-és vagyonbiztonság fontosságára tekintettel az önkormányzat közterületein álló 1200 db fa egészségügyi szemléjét és 125 db fa akusztikus tomográfos mérését a bekért árajánlatok alapján a Harkányi Városgazdálkodási Zrt-től megrendeli, 1.950.000,-Ft +ÁFA összegű vállalkozói díj mellett. A munka ellenértékére a 2018. évi költségvetés dologi kiadásainak előirányzata nyújt fedezetet. A képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, valamint a HVG Zrt. vezérigazgatóját az e határozat tartalmának megfelelő szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, HVG. zrt. vezérigazgató

Harkány, 2018. 10. 29.

dr. Markovics Boglárka, jegyző s.k.