

**FELSŐZSOLCA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

Ügyiratszám: <b>562/2014.</b>	Ellenőrizte: _____ (jegyző)
	Pénzügyileg látta: _____ (osztályvezető)
Ügyintéző: <b>Leskó Mária</b>	Megtárgyalja: <b>Képviselő-testület</b>
Előterjesztő: <b>dr. Pataki Anett jegyző</b>	Előzetesen tárgyalja: <b>Pénzügyi Bizottság</b>
A döntéshez egyszerű <input checked="" type="checkbox"/> minősített <input type="checkbox"/> többség szükséges	
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni <input checked="" type="checkbox"/>	
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni <input type="checkbox"/> -	
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható <input type="checkbox"/> -	
A rendelettervezetet társadalmi egyeztetésre kell bocsátani <input type="checkbox"/> -	
Melléklet: <input type="checkbox"/> -	
Függelék: <input type="checkbox"/> -	
Az előterjesztés kapcsán érintettségét jelezte:	- <b>képviselő</b>
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti <input checked="" type="checkbox"/> rendkívüli <input type="checkbox"/> ülésére készült.	

**B E S Z Á M O L Ó**

**AZ ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK SZABÁLYOSSÁGI VIZSGÁLATÁRA HOZOTT  
127/2013. (VI. 29.), ÉS AZ AZT MÓDOSÍTÓ 134/2013. (VII. 17.) KTH. SZÁMÚ HATÁROZATTAL  
ELFOGADOTT INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL**

Az Állami Számvevőszék 2012. évben ellenőrzést végzett Felsőzsolca Város Önkormányzat pénzügyi gazdálkodási helyzetének szabályosságának ellenőrzésére. Az ellenőrzés megállapításaira vonatkozóan a Képviselő-testület Intézkedési tervet és Reorganizációs programot fogadott el.

Az intézkedési tervben megfogalmazottak végrehajtásáról az alábbiakban tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet:

Polgármesteri intézkedést igénylő területek:

- 1.a. Fokozott figyelmet fordítottunk a bevételek teljeskörű számbavételére, (eladható ingatlan, földterület felmérése), illetve kiadáscsökkentésként figyelembe vettük az alacsonyabb áron történő telefon-, internetszolgáltatást, irodai költségek visszaszorítását, megüresedett álláshelyek betöltésének szükségességét. Az egyes pénzügyi kihatással járó előterjesztésnél a plusz kiadásként jelentkező források megjelölésre kerültek és kerülnek.
- 1.b. Az ellenőrzést követő időszakban lezárult a PPP tornacsarnok állam általi kivásárlása, illetve a 2008. évben kibocsátott kötvény teljeskörű adóssághkonszolidációja. Az Önkormányzat ezt követően hosszú távú kötelezettséget nem vállal. A pályázati kiírások alkalmával figyelemmel kíséri, hogy csak a 90 %, vagy annál magasabb támogatási intenzitású pályázatokon vegyen részt az Önkormányzat.

1.c. Fokozott figyelmet fordítottunk és fordítunk folyamatosan arra, hogy ne forduljon elő lejárt szállítói tartozásállomány.

1.d. A „Felsőzsolca Fejlődéséért” kötvényre vonatkozóan Egyensúlyi tartalék képzésére nem került sor. A Magyar Állam 2013. júniusában, illetve 2014. februárjában teljeskörű adóssághozzájárulást hajtott végre.

Jegyzői intézkedést igénylő területek:

1. Az 1/2012. sz. Jegyzői utasítás módosításra került 2013. szeptember 1-i hatállyal (I. fejezet 16. pont). A többéves kihatással járó kötelezettségvállalások teljeskörű bemutatására a költségvetési és zárszámadási (II. fejezet 10. pont) rendelet-tervezetekben kerül sor.
2. a. Az 1/2012. sz. Jegyzői utasítás kiegészült a (II. fejezet 11. pont) a könyvvizelési és beszámolóalkészítési kötelezettség szabályszerű teljesítésével.  
b. a könyvviteli mérlegben a fennálló hosszú lejáratú kötelezettségekből a fordulónapot követő év törlesztő-részletei a jogszabályi előírásoknak megfelelően a rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra.
3. A kockázatkezelési rendszer felülvizsgálata megtörtént. 2013. november 1-i hatállyal új Belső kontrollrendszer szabályzat került kiadásra. Az adott munkaterületen felmerülhető kockázatokkal, azok feltárásának módjával, beazonosításával, minősítésével, illetve azok kezelésével kiegészítésre kerültek.
4. Az új belső kontrollrendszer szabályzatban meghatározásra került:
  - a. A fejlesztések döntés-előkészítés folyamatában a lebonyolítás és működtetés kockázatának feltárása, kezelésének kötelezettsége.
  - b. Pénzügyi kötelezettségvállalásokra vonatkozó döntés-előkészítés során a kötelezettségvállalások kockázatainak feltárása előírásra került.
  - c. Beépítésre került a fejlesztési célú hitelfelvétel esetén a futamidő egyes éveit terhelő kötelezettségek költségvetési egyensúlyra vonatkozó hatásának vizsgálata.
  - d. Helyi szabályozás keretében a fizetőképesség megőrzése érdekében és az eladósodás kezelésére csak a 90 % vagy annál magasabb támogatottságú pályázatokon vehet részt az Önkormányzat Képviselő-testületi döntés alapján.
5. Az éves beszámoló szöveges indoklásában külön pénzügyi és szöveges beszámoló készül az EU-s támogatási programokkal kapcsolatban.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Állami Számvevőszék ellenőrzéséhez kapcsolódó Intézkedési terv végrehajtására vonatkozó előterjesztést tárgyalja meg és határozattal fogadja azt el.

Felsőzsolca, 2014. szeptember 16.

**dr. Pataki Anett**  
jegyző

## HATÁROZATI JAVASLAT

**Tárgy:** Az Állami Számvevőszék szabályossági vizsgálatára hozott 127/2013. (VI. 29.), és az azt módosító 134/2013. (VII. 17.) Kth. számú határozattal elfogadott intézkedési terv végrehajtása

Felsőzsolca Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Állami Számvevőszék szabályossági vizsgálatára hozott Intézkedési terv végrehajtásáról szóló előterjesztést megtárgyalta és elfogadja.

**Felelős:** dr. Pataki Anett jegyző

**Határidő:** azonnal