



Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Kossuth u. 44.
Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404
E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



E L Ő T E R J E S Z T É S

- a Képviselő-testületnek -

Az Állami Számvevőszéki vizsgálatához kapcsolódó intézkedési terv módosítására

Tisztelt Képviselő-testület !

A Képviselő-testület 152/2012.(V.25.) KT. határozatában döntött az Állami Számvevőszék 2011. őszén lefolytatott pénzügyi ellenőrzésével kapcsolatos intézkedési tervről. Az intézkedési terv az előterjesztés 1. melléklete.

Az Állami Számvevőszék az önkormányzat intézkedési tervét **csak részben fogadta el**. Az előterjesztéshez csatolt ÁSZ levél -2. melléklet- szerint a terv 10 pontjából 3 esetben pontosítást tart szükségesnek, 2 pontot nem fogad el és 5 számvevőszéki javaslatra vonatkozóan az intézkedés elmulasztását észrevételezi.

A fentiekben hivatkozott ÁSZ megkeresését 2012. július 26.-án kaptuk meg, mely 15 munkanapon belüli határidőt szab az intézkedési terv kiegészítésére. Levélben kértük a határidő meghosszabbítását 2012.09.07.-ig, egyben csatoltuk az intézkedési terv kiegészítésére vonatkozó előterjesztést véleményezés céljából. Válasz még nem érkezett. Amennyiben a kiegészített intézkedési terv továbbra sem lesz elfogadható, akkor az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. Törvény 33. § (3) bekezdés a)-b) pontjaiban foglaltakat érvényesítheti, mely az alábbi:

„3) Amennyiben az ellenőrzött szervezet vezetője nem küldi meg határidőben az intézkedési tervet vagy továbbra sem elfogadható intézkedési tervet küld, az Állami Számvevőszék elnöke

a) az ellenőrzött szervezet vezetőjével szemben büntető- vagy fegyelmi eljárás megindítását kezdeményezheti;

b) kezdeményezheti az illetékes hatóságnál, illetve szervezetnél az ellenőrzött szervezet megillető, az államháztartás valamelyik alrendszeréből származó támogatások vagy egyéb juttatások folyósításának, illetve a személyi jövedelemadó 1%-ából történő felajánlásokból való részesedés lehetőségének felfüggesztését.”

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az intézkedési terv módosítását – kiegészítését- tárgyalja meg, és döntsön annak elfogadásáról.

Sárospatak, 2012. augusztus 22.

Aros János
polgármester

Készítette: Poncsák Ferenc
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:.....
jegyző

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

_____/2012. (.....) KT.

h a t á r o z a t a

Állami Számvevőszéki vizsgálatához kapcsolódó intézkedési terv módosításáról

A Képviselő-testület a tárgyban hozott 152/2012.(V.25.) KT. határozatát az 1. és 2. pont szerint módosítja:

1. Az 1. számú melléklet:

- o 2. pontja helyébe az alábbi szövegrészt helyezi:

„2. Egyensúlyi (elkülönített) tartalékot képzünk az adósságszolgálat teljesítése érdekében.

- 2012.09.30.-ig elkülönített bankszámlát /alszámlát/ nyit az önkormányzat a tartalékok fogadására.
- Minden évben 03.31.-ig a helyi adó bevételekből 60 m Ft-ot az önkormányzat elszámolási számlájáról át kell utalni a tartalék alszámlára.
- Minden évben 09.30.-ig a helyi adó bevételekből 60 m Ft-ot az önkormányzat elszámolási számlájáról át kell utalni a tartalék alszámlára.
- 2013. évtől kezdődően minden évben 09.30.-ig a fürdő bérleti díj bevételeiből 70 m Ft-ot az önkormányzat elszámolási számlájáról át kell utalni a tartalék alszámlára.
- Az alszámláról kiadás csak a kötvénykibocsátással kapcsolatos kötelezettségek teljesítését szolgálhatják.
- Amennyiben az alszámla egyenlege nem fedezi a kötvénykibocsátással kapcsolatos kötelezettségek teljesítését, a kötelezettség teljesítése előtt legalább 10 nappal a hiányzó összeget – akár a bérkifizetések csúszása árán is – át kell utalni.
- A számla egyenlegét a kötvénykibocsátással kapcsolatos kötelezettségek megszűnte után lehet visszavezetni az önkormányzat elszámolási számlájára.

Határidő: 2012. 09. 30., folyamatos

Felelős: polgármester”

- o 7. pontja helyébe az alábbi szövegrészt helyezi:

„7. A lejárt szállítói tartozások kezelése érdekében a 60 napon túli elismert tartozásokat haladéktalanul kiegyenlítjük, a ki nem egyenlített tartozások esetében fizetési megállapodás megkötését kezdeményezzük. A Képviselő-testületet minden tárgyne-

gyedévet követő hónapban – a 2. negyedévről augusztus hónapban- tájékoztatjuk a lejárt szállítói állomány alakulásáról, a szállítókkal történt megállapodásról, a tartozás rendezése érdekében tett intézkedésekről.

Határidő: azonnal, 2012. 08. 31.-től minden évben január 31., április 30., augusztus 31., október 31.

Felelős: polgármester”

- o 8. pontban a határidőt „minden év február 15.”-re változtatja
- o 10. pontban a felelőst „polgármester”-re változtatja
- o Kiegészíti további pontokkal:

„11. Feltárjuk a bevételszerző és kiadáscsökkentő lehetőségeket. Intézkedünk a bevételek növelésére, a kintlévőségek behajtására, a kiadások csökkentésére.

Határidő: minden év 09. 30., folyamatos

Felelős: polgármester

12. Felülvizsgáljuk teljes körűen a tervezett beruházásokat és azok fenntartásának jövőbeni pénzügyi kihatásait. Szükség esetén javasoljuk a tervezett beruházásokkal kapcsolatos döntések módosítását, a pénzügyi lehetőségek és a kötelező feladatok elsődlegessége figyelembevételével.

Határidő: 2012. 09. 30., későbbiekben minden ilyen jellegű döntés előterjesztésekor

Felelős: polgármester

13. Áttekintjük az önként vállalt feladatok finanszírozását a kötelező feladatok elsődlegességének biztosítása érdekében. Bemutatjuk a Képviselő-testületnek a megoldás lehetőségeit, szükség esetén módosítjuk a gazdasági programot.

Határidő: 2012. 10. 31.

Felelős: polgármester

14. Havonta bemutatjuk a Képviselő-testületnek – legalább három évre kitekintően - a kötelezettségeink finanszírozási forrásait.

Határidő: 2012. 09. 30., havonta folyamatosan

Felelős: polgármester

15. Az éves zárszámadási rendeletek előterjesztésekor bemutatjuk a tárgyévben elszámolt értékcsökkenést, az eszközpótlásra fordított kiadásokat és az eszközök használhatósági fokának alakulását.

Határidő: minden év 04.30.
Felelős: polgármester”

2. A határozat 2. pontját törli.

3. E határozat 1. számú melléklete szerint az egységes szerkezetű módosított intézkedési tervet elfogadja.

Felelős:polgármester
Határidő:azonnal

dr. Komáromi Éva
jegyző

Aros János
polgármester

1. melléklet a/2012.(.....) KT. határozathoz

INTÉZKEDÉSI TERV

1. Reorganizáló programot készítünk a kedvezőtlen pénzügyi folyamatok megállítására, a pénzügyi egyensúlyi helyzet gyors stabilizálására.

Határidő: 2012. 10. 31.

Felelős: polgármester

2. Egyensúlyi (elkülönített) tartalékot képzünk az adósságszolgálat teljesítése érdekében.

- 2012.09.30.-ig elkülönített bankszámlát /alszámlát/ nyit az önkormányzat a tartalékok fogadására.
- Minden évben 03.31.-ig a helyi adó bevételekből 60 m Ft-ot az önkormányzat elszámolási számlájáról át kell utalni a tartalék alszámlára.
- Minden évben 09.30.-ig a helyi adó bevételekből 60 m Ft-ot az önkormányzat elszámolási számlájáról át kell utalni a tartalék alszámlára.
- 2013. évtől kezdődően minden évben 09.30.-ig a fürdő bérleti díj bevételeiből 70 m Ft-ot az önkormányzat elszámolási számlájáról át kell utalni a tartalék alszámlára.
- Az alszámláról kiadás csak a kötvénykibocsátással kapcsolatos kötelezettségek teljesítését szolgálhatják.
- Amennyiben az alszámla egyenlege nem fedezi a kötvénykibocsátással kapcsolatos kötelezettségek teljesítését, a kötelezettség teljesítése előtt legalább 10 nappal a hiányzó összeget – akár a bérkifizetések csúszása árán is – át kell utalni.
- A számla egyenlegét a kötvénykibocsátással kapcsolatos kötelezettségek megszűnte után lehet visszavezetni az önkormányzat elszámolási számlájára.

Határidő: 2012. 09. 30., folyamatos

Felelős: polgármester

3. Kezdeményezzük az állandósult folyószámlahitel hosszú lejáratú kötelezettséggé történő átalakítását – a Kormány engedélyét követően.

Határidő: 2012. 12. 31.

Felelős: polgármester

4. Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalási döntéskor az előterjesztésben bemutatjuk a Képviselő-testületnek a jövőben várható – árfolyam-, kamat- és törlesztési – kockázatot.

Határidő: minden ilyen jellegű döntés előterjesztésekor

Felelős: polgármester

5. Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalási döntéskor az előterjesztésben tételesen bemutatjuk a Képviselő-testületnek a visszafizetés forrásait.

Határidő: minden ilyen jellegű döntés előterjesztésekor

Felelős: polgármester

6. Intézkedési tervet terjesztünk a Képviselő-testület elé a minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok pénzügyi egyensúlyi helyzetének stabilizálása érdekében.

Határidő: 2012. 12. 31.

Felelős: polgármester

7. A lejárt szállítói tartozások kezelése érdekében a 60 napon túli elismert tartozásokat haladéktalanul kiegyenlítjük, a ki nem egyenlített tartozások esetében fizetési megállapodás megkötését kezdeményezzük. A Képviselő-testületet minden tárgynegyedévet követő hónapban – a 2. negyedévről augusztus hónapban- tájékoztatjuk a lejárt szállítói állomány alakulásáról, a szállítókkal történt megállapodásról, a tartozás rendezése érdekében tett intézkedésekről.

Határidő: azonnal, 2012. 08. 31.-től minden évben január 31., április 30., augusztus 31., október 31.

Felelős: polgármester

8. Az éves költségvetési rendeletek előterjesztésekor bemutatjuk a beruházásokkal létrehozott létesítmények működtetéséhez és jövőbeni fenntarthatóságához szükséges forrásokat.

Határidő: minden év 02.15.

Felelős: polgármester

9. Gondoskodunk az Önkormányzat gazdálkodási rendszerét érintő előző /2009.évi/ ellenőrzés nem hasznosult javaslatainak végrehajtásáról.

Határidő: 2012. 12. 31.

Felelős: jegyző

10. Intézkedünk az Önkormányzat gazdálkodási rendszerét érintő előző /2009.évi/ ellenőrzés nem hasznosult javaslataival kapcsolatban a felelősség megállapításáról.

Határidő: 2012. 08. 31.

Felelős: polgármester

11. Feltárjuk a bevételszerző és kiadáscsökkentő lehetőségeket. Intézkedünk a bevételek növelésére, a kintlévőségek behajtására, a kiadások csökkentésére.

Határidő: minden év 09. 30., folyamatos

Felelős: polgármester

12. Felülvizsgáljuk teljes körűen a tervezett beruházásokat és azok fenntartásának jövőbeni pénzügyi kihatásait. Szükség esetén javasoljuk a tervezett beruházásokkal kapcsolatos döntések módosítását, a pénzügyi lehetőségek és a kötelező feladatok elsődlegessége figyelembevételével.

Határidő: 2012. 09. 30., későbbiekben minden ilyen jellegű döntés előterjesztésekor

Felelős: polgármester

13. Áttekintjük az önként vállalt feladatok finanszírozását a kötelező feladatok elsődlegességének biztosítása érdekében. Bemutatjuk a Képviselő-testületnek a megoldás lehetőségeit, szükség esetén módosítjuk a gazdasági programot.

Határidő: 2012. 10. 31.

Felelős: polgármester

14. Havonta bemutatjuk a Képviselő-testületnek – legalább három évre kitekintően - a kötelezettségeink finanszírozási forrásait.

Határidő: 2012. 09. 30., havonta folyamatosan

Felelős: polgármester

15. Az éves zárszámadási rendeletek előterjesztésekor bemutatjuk a tárgyévben elszámolt értékcsökkenést, az eszközpótlásra fordított kiadásokat és az eszközök használhatósági fokának alakulását.

Határidő: minden év 04.30.

Felelős: polgármester