



Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Rákóczi út 32.
Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404
E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



J A V A S L A T

- 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, amit 228/2012. (VIII. 31.) KT és 224/2013. (VIII. 30.) KT határozatával módosított.

2014. I. félévében ellenőrizte az Állami Számvevőszék az elfogadott intézkedési terv végrehajtását. Utóellenőrzésében megállapította, hogy az intézkedési terv 21 feladatából két feladat végrehajtása okafogyottá, egy pedig időszerűtlenné vált, 10 feladat határidőben, egy feladat határidőn túl, egy pedig részben került végrehajtásra. Hat feladat teljesítése elmaradt. A bekövetkezett változások miatt az intézkedési terv 7. pontját – a szálítói tartozásokról szóló tájékoztató – célszerű továbbra is hatályban tartani.

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

Sárospatak, 2014. augusztus 13.

Aros János
polgármester

Készítette: Poncsák Ferenc
gazdálkodási irodavezető

Törvényességi szempontból ellenőriztem:.....
jegyző

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

228/2012. (VIII. 31.) KT.

h a t á r o z a t a

Állami Számvevőszéki vizsgálathoz kapcsolódó intézkedési terv módosításáról

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyban hozott 152/2012. (V. 25.) KT. határozatát (a továbbiakban: Határozat) az 1. és 2. pont szerint módosítja:

1. A Határozat 1. melléklet:

o 2. pontja helyébe az alábbi szövegrészt helyezi:

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

– 2013. január 1-től elkülönített bankszámlát /alszámlát/ nyit az önkormányzat a tartalékok fogadására.

– Minden évben március 31.-ig a helyi adó bevételekből 60 m Ft-ot az önkormányzat elszámolási számlájáról át kell utalni a tartalék alszámlára.

– Minden évben szeptember 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 szeptember 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: 2013. január 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 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. augusztus 31-től minden évben január 31., április 30., augusztus 31., október 31.

Felelős: polgármester”

- o 8. pontjában a határidőt „minden év február 15.” –re változtatja
- o 10. pontjában 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 szeptember 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. szeptember 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. október 31.

Felelős: polgármester

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

Határidő: 2012. szeptember 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 április 30.

Felelős: polgármester”

2. A Határozat 2. pontját törli.

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

4. Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetés ismeretében amennyiben szükséges napirendre tűzi az intézkedési terv módosítását.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

K.m.f.

dr. Komáromi Éva s.k.
jegyző

Aros János s.k.
polgármester

A kivonat hitelélül:

1. melléklet a 228/2012. (VIII. 31.) KT. határozathoz

INTÉZKEDÉSI TERV

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

Határidő: 2012. október 31.

Felelős: polgármester

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

- 2013. január 1-től elkülönített bankszámlát /alszámlát/ nyit az önkormányzat a tartalékok fogadására.
- Minden évben március 31.-ig a helyi adó bevételekből 60 m Ft-ot az önkormányzat elszámolási számlájáról át kell utalni a tartalék alszámlára.
- Minden évben szeptember 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 szeptember 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: 2013. január 30., folyamatos

Felelős: polgármester

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

Határidő: 2012. december 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. december 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. augusztus 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 február 15.
Felelős: polgármester

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

Határidő: 2012. december 31.
Felelős: jegyző

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

Határidő: 2012. augusztus 31.
Felelős: polgármester

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

Határidő: minden év szeptember 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. szeptember 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. október 31.

Felelős: polgármester

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

Határidő: 2012. szeptember 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 április 30.

Felelős: polgármester

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

224/2013. (VIII. 30.) KT.

h a t á r o z a t a

Állami Számvevőszéki vizsgálathoz kapcsolódó intézkedési terv módosításáról

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete tárgybani előterjesztést megtárgyalta és az Állami Számvevőszéki vizsgálat megállapításairól és a kapcsolódó intézkedési tervről szóló 152/2012. (V. 25.) KT. határozatát akként módosítja, hogy a 2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- 2013.január 1-től elkülönített bankszámlát /alszámlát/ nyit az önkormányzat a tartalékok fogadására.
- Minden évben 03.31.-ig a helyi adó bevételekből 35 m Ft-ot az önkormányzat elszámolási számlájáról át kell utalni a tartalék alszámlára.
- Minden évben 09.30.-ig a helyi adó bevételekből 35 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.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos”

A Határozat módosítással nem érintett részei változatlan tartalommal fennállnak.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

K. m. f.

dr. Vitányi Eszter s.k.
jegyző

Aros János s.k.
polgármester

A kivonat hitelül:

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

_____/2014. (.....) KT.

h a t á r o z a t a

Állami Számvevőszéki vizsgálathoz kapcsolódó intézkedési terv módosításáról

Sárospatak Város Önkormányzat Képviselő-testülete tárgybani javaslatot megtárgyalta és az Állami Számvevőszéki vizsgálat megállapításairól és a kapcsolódó intézkedési tervről szóló 152/2012.(V.25.) KT. határozattal elfogadott és a 228/2012. (VIII. 31.) KT. és 224/2013. (VIII. 30.) KT. határozatokkal módosított intézkedési tervet, a 7. pont kivételével hatályon kívül helyezi.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

dr. Vitányi Eszter
jegyző

Aros János
polgármester