



## RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

[www.retsag.hu](http://www.retsag.hu) Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Fodor Rita Mária

Előterjesztő: Hegedűs Ferenc polgármester

### INTÉZKEDÉSI TERV ELFOGADÁSA II.

#### ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2016. december 16-i ülésére

Tárgyalja	Ülés	Szavazás
<input type="checkbox"/> Szociális bizottság	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt szavazás
<input checked="" type="checkbox"/> Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság	<input type="checkbox"/> Zárt	<input type="checkbox"/> Titkos szavazás
<input type="checkbox"/> Közbeszerzési Bizottság		<input type="checkbox"/> Egyszerű többség
<input checked="" type="checkbox"/> <b>Képviselő-testület</b>		<input checked="" type="checkbox"/> Minősített többség

#### 1. A tárgyalandó témakör tárgyilagos és tényszerű bemutatása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A november 08-i ülésen került elfogadásra az ÁSZ ellenőrzéssel kapcsolatos intézkedési terv.

Az Ász az intézkedési terv felülvizsgálatát kéri. Jellemzően olyan kiegészítéseket kér, hogy

- a polgármesternek címzett feladatok esetében az intézkedést ki kell egészíteni azzal, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelő rendelet-tervezetet a képviselő-testület elé terjeszti.
- több helyen a soron következő módosítás nem értelmezhető az ÁSZ részéről, igyekeztünk pontosítani a dátumokat
- a jegyzőnek tett javaslatok többségénél bele kellett fogalmazni az intézkedési tervbe, hogy részt vesz előkészítésekbe,
- néhány esetben a megfogalmazásokat kellett pontosítani, valamint fel kell sorolni
- az átdolgozandó szabályzatokat.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjen.

Rétság, 2016. december 12.

Hegedűs Ferenc  
polgármester

#### 2. Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása:

**3. Jogszabályi háttér:**

„Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2016. (III.09.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről 21.§ (3) bekezdés h) pontja, mely szerint „Az önkormányzat és intézmények nevében szerződést, megállapodást – a Városi Művelődési Központ és Könyvtár intézmény kivételével - csak képviselő-testületi jóváhagyást követően lehet aláírni és felmondani. ...”

**4. Határozati javaslat****RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK****/2016. (XI.25.) számú határozata**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a az Állami Számvevőszék V071502 szám, az önkormányzat pénzügyi és vagyongazdálkodás megfelelőségének ellenőrzéséről készített jelentés intézkedési tervének kiegészítéséről szóló előterjesztést.

A Képviselő-testület a kiegészített intézkedési tervet elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hegedűs Ferenc polgármester

Záradék:

Az előterjesztés jogszabálysértést nem tartalmaz

Dr. Varga Tibor  
jegyző

## Intézkedési terv

az Állami Számvevőszék „Jelentés az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének ellenőrzése – Rétság” jelentésben megfogalmazott észrevételekre

### Polgármesternek tett javaslatok:

#### 1/a.: Költségvetési rendelet tartalmának kiegészítése

**Intézkedés:** a soron következő rendeletmódosítástól kiegészítjük a rendeletet a működési egyenleg és a felhalmozási egyenleggel. ***A jogszabályi előírásoknak megfelelően kiegészített rendelettervezetet a Képviselő-testület elé terjesztjük. Megjegyzés: a kiegészítés már megtörtént, a rendelettervezetet – mint minden esetben - a Képviselő-testület elé terjesztettük.***

#### 1/b.: Bevételek elmaradása esetén rendeletmódosítás

**Intézkedés:** A jelenleg is hatályos költségvetési rendelet tartalmazza a költségvetés végrehajtásának szabályait, konkrét esetben a 21.§ (3) e) pontja:

„e) a költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők. A bevétel elmaradása melletti kiadási előirányzat teljesítése előirányzat túllépésnek minősül,”

A rendelkezést a soron következő módosításkor egyértelműsítjük, azzal a mondatrészsel, hogy a bevételi előirányzatot a kiesés összegével csökkenteni kell. ***A költségvetési rendeletben (soron következő) már csökkentésre kerültek a biztosan be nem folyó bevételek. A jogszabályi előírásoknak megfelelően kiegészített rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjesztettük. (Megjegyzés: a kiegészítés már megtörtént)***

#### 1/c.: A zárszámadási rendelet kiegészítése a többéves kihatással járó döntések számszerűsítésével,

**Intézkedés:** A soron következő zárszámadási rendelet kiegészítjük a többéves kihatással járó döntések ismert számszaki adataival, ***évenkénti bontásban. Határidő: 2017. április 30.***

#### 2/a.) Vagyongazdálkodásról szóló rendelet felülvizsgálata

**Intézkedés:** a vagyonrendelet 2017. szeptember 30-ig felülvizsgáljuk. A vagyonrendelet megalapozó kataszteri dokumentációt külső szakértőtől rendeljük meg. ***A rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjesztjük.***

#### 2./b.) Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társágokkal kapcsolatos jogszabályi előírások betartása

**Intézkedés:** a képviseletről a Kormányhivatallal történt egyeztetés. Az állandó megbízást a Kormányhivatal kifogásolta, az eseti megbízást javasolta megoldásként. Az előző ciklusban lévő megbízások hibái intézkedést nem igényelnek.

***Jelen ciklusban: Idézet az alakuló ülés jegyzőkönyvéből: „Hegedűs Ferenc polgármester: A magam nevében Szájbely dr. urat javasolom, szakmailag megfelel a feladatra. Más javaslat?” A javaslat ellenére a delegálást 2017. január 31-ig felülvizsgáljuk, amennyiben a testület úgy határoz, egyedi, egyszeri megbízást adhat képviselőnek. A képviselő(k) és az ügyvezető felé az ellenőrzéssel, illetve a***

**tulajdonosi jog gyakorlásával kapcsolatos beszámolási tájékoztatási kötelezettség 2017. január 31-ig előírásra kerül.**

**3/a.) Gazdasági program kidolgozása**

**Intézkedés:** **2017.** április 30-ig a gazdasági program előterjesztésre kerül.

**3/b.) Közép- és hosszútávú vagyongazdálkodási terv előterjesztése**

**Intézkedés:** a közép- és hosszútávú vagyongazdálkodási tervet 2017. szeptember 30-ig előterjesztjük. A terv előkészítésére külső szakértőt vonunk be.

**3/c.) Környezetvédelmi program kidolgozása**

**Intézkedés:** a környezetvédelmi programot 2017. június 30-ig előterjesztjük. A terv előkészítésére külső szakértőt vonunk be.

**3/d.) Szociális szolgáltatási koncepció testület elé terjesztése**

**Intézkedés:** a szociális szolgáltatási koncepciót 2017. június 30-ig előterjesztjük. A terv előkészítésére külső szakértőt vonunk be.

**4. Az erőforrásokkal való hatékony gazdálkodás követelményeinek meghatározása**

**Intézkedés:** A követelményeket 2017. szeptember 30-ig a képviselő-testület elé terjesztjük.

**5.) Munkajogi felelősség tisztázása**

**Intézkedés:** a felelősséget tisztázása a sűrű jegyzőváltozás miatt problematikus. Az elsődleges szempontom a hibák kijavítása lesz. **Határidő: azonnal, illetve az ütemterv szerint.**

**Jegyzőnek tett javaslatok:**

**1/a.: Költségvetési rendelet tartalmának kiegészítése:** A Polgármesternek adott feladatok között az intézkedés bemutatva (1/a.) **A jogszabályi előírásoknak megfelelően kiegészített költségvetési rendelet kiegészítésre került a működési egyenleg és fejlesztési egyenleg összegének bemutatásával, illetve kiegészítése szintén megtörtént azzal, hogy a bevételeket elmaradásuk esetén zárolni kell.**

**1/b.: A zárszámadási rendelet kiegészítése a többéves kihatással járó döntések számszerűsítésével:** A Polgármesternek adott feladatok között az intézkedés bemutatva (1/c.)

**A soron következő zárszámadási rendelet kiegészítjük a többéves kihatással járó döntések ismert számszaki adataival, évenkénti bontásban és összesítve. Határidő: 2017. április 30.**

**1/c.: Bevételek elmaradása esetén rendeletmódosítás:** A Polgármesternek adott feladatok között az intézkedés bemutatva (1/b.)

A rendelkezést a soron következő módosításkor egyértelműsítjük, azzal a mondatrészsel, hogy a bevételi előirányzatot a kiesés összegével csökkenteni kell. **A költségvetési rendeletben (soron következő) már csökkentésre kerültek a biztosan be nem folyó bevételek. (Megjegyzés: a kiegészítés már megtörtént) A megfelelő tartalmú rendelet elkészítése és előterjesztése megtörtént.**

**1/d.: A Likviditási terv jogszabályi előírásoknak megfelelő elkészítése:**

**Intézkedés:** A mellékletet a soron következő módosításkor átdolgozzuk. **A melléklet száma a 2016. évi költségvetésben**

- az összevont adatokat tartalmazó költségvetésben 8. számú melléklet
- a város költségvetésében I/8. számú melléklet
- a Polgármesteri Hivatal költségvetésében II/7- számú melléklet
- a Napköziotthonos Óvoda költségvetésében III/7. számú melléklet
- a Városi Művelődési Központ és Könyvtár költségvetésében a IV/7. számú melléklet

**Határidő:** az aktualizálás már megtörtént.

**2/a.) Vagyongazdálkodásról szóló rendelet felülvizsgálata:** A Polgármesternek adott feladatok között az intézkedés bemutatva (2/a.)

*A vagyongazdálkodási jog gyakorlásának, illetve a vagyongazdálkodás ellenőrzésének részletes szabályait is tartalmazó új vagyongazdálkodási rendeletet 2017. szeptember 30-ig megalkotjuk. A vagyongazdálkodási rendelet megalapozó kataszteri dokumentációt külső szakértőtől rendeljük meg.*

**2./a-b-c.) Az eszközök nyilvántartásának és értékesítésének jogszabályi előírások szerinti elvégzése:** A 2015. évi beszámolóban már korrigáltuk a hibát.

**2./d.) Az éves beszámolók mérlegének előírásoknak megfelelő alátámasztása:**

**Intézkedés:** a vagyongazdálkodási rendeletben a leltározási ciklus kettő évről három évre történő módosítását elvégezzük. A leltárutasításban mennyiségi felvételt kiegészítjük az ingatlanok mennyiségi felvételével. A részeselek esetén már 2015. évtől, **minden év január 31.** napjáig az önkormányzat ügyvédjétől kérünk állásfoglalást. **Az értékelést közösen, az önkormányzat ügyvédje, a pénzügyi dolgozók a belső ellenőr véleményének kikérése mellett végezzük el.**

**2./e.) A vagyongazdálkodás jogszabályi előírásoknak megfelelő elkészítése:**

**Intézkedés:** A soron következő zárszámadáskor a vagyont kimutatjuk forgalomképesség szerint is (forgalomképtelen törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon, üzleti vagyon).

**2./f) Az ingatlanvagyon ingatlannyilvántartással történő egyeztetése**

**Intézkedés:** egyeztetés eddig is készült, a feltárt eltérésekről az ellenőröket nyilatkozatban tájékoztattuk. A következő zárszámadáskor az egyeztetésről jegyzőkönyvet készítünk.

**3./a) Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ének és ügyrendjének felülvizsgálata**

**Intézkedés:** A felülvizsgálatot 2017. január 31-ig elvégezzük, **az összhangot megteremtjük, kiemelten kitérünk a felülvizsgálat során a szervezeti változásokra, továbbá a hatásköri é felelősségi viszonyokra.**

**3./b) Belső szabályzatok felülvizsgálata**

**Intézkedés:** a szabályzatok felülvizsgálata folyamatos, 2015., decemberében hagyta jóvá a Képviselő-testület a gazdálkodási jogkörös szabályzatunk aktualizálását. 2017. december 31-ig valamennyi szabályzatunkat felülvizsgáljuk. Megjegyzem Rétság igen sok szabályzattal rendelkezik, melyek között vannak nem kötelező szabályzatok is. A felülvizsgálat során a kötelező szabályzatokat fogjuk előnybe részesíteni.

**Aktualizálandó szabályzatok:**

- a tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, az ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket tartalmazó szabályzat;
- a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet tartalmazó szabályzat,
- a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzat,
- a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat,
- a gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét tartalmazó szabályzat,
- a vezetékes- és mobiltelefonok használatáról szóló szabályzat
- a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.

**3./c) Gazdasági program jogszabályi előírásoknak való előkészítése:** A Polgármesternek adott feladatok között az intézkedés bemutatva (3/a.)

**2017.** április 30-ig a gazdasági program előterjesztésre kerül, **az előkészítést a jegyző elvégzi.**

**3/d) Közép- és hosszútávú vagyongazdálkodási terv előterjesztése:** A Polgármesternek adott feladatok között az intézkedés bemutatva (3/b.)

**Intézkedés: a jegyző az előkészítést elvégzi 2017. április 30-ig.**

**3/e.) Környezetvédelmi program kidolgozása:** A Polgármesternek adott feladatok között az intézkedés bemutatva (3/c.)

**Intézkedés: a jegyző az előkészítést elvégzi 2017. június 30-ig.**

**3/g.) Szociális szolgáltatási koncepció testület elé terjesztése:** A Polgármesternek adott feladatok között az intézkedés bemutatva (3/d.)

**Intézkedés: a jegyző az előkészítést elvégzi 2017. június 30-ig.**

**4.) Munkajogi felelősség tisztázása:** a munkajogi felelősséget 2016. november 30-ig tisztázásra kerül.

**Intézkedés: a munkajogi felelősség tisztázása megtörtént, további intézkedés nem szükséges.**

**Felelős:** polgármesternek tett javaslatok végrehajtásáért Hegedűs Ferenc polgármester

jegyzőnek tett javaslatok végrehajtásáért: dr. Varga Tibor jegyző

Az intézkedési tervet 2016. november 15-ig a Képviselő-testület elé terjesztjük önálló napirendi pontként.

Rétság, 2016. október 21.

Hegedűs Ferenc  
polgármester

dr. Varga Tibor  
jegyző