

JEGYZŐKÖNYV **a Pénzügyi Bizottság üléséről**

Készült: 2011. augusztus 25-én a Polgármesteri Hivatal kis tanácstermében

Jelen voltak: Szlávik József Pénzügyi Bizottság elnöke
Fleith Péterné Pénzügyi Bizottság tagja
Belányi Elemérné Pénzügyi Bizottság tagja
Horváth Péterné Pénzügyi Bizottság tagja
Csicsatka Lászlóné Pénzügyi Bizottság tagja
Mihelik Magdolna polgármester
Balázs István alpolgármester
dr. Molnár Livia aljegyző
dr. Batka Brigitta belső ellenőr
Csomor Ildikó gazdasági osztályvezető
Fekete Márton településfejlesztési osztályvezető
Szeifert Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző
dr. Hatos Ágnes építéshatósági és településfejlesztési referens

Szlávik József:

Köszöntöm a megjelenteket. A meghívóban szereplő témákat javaslom megtárgyalásra.

Csomor Ildikó:

A Képviselő-testület mai ülésén kerül kiosztásra egy új napirend, amely a Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat építése többletmunkáival foglalkozik. Jegyző Úr kérte, hogy ezt a napirendet is tárgyalja meg a Pénzügyi Bizottság.

1) Belső ellenőrzési megbízási szerződés jóváhagyása és módosítása

Szlávik József:

Az előterjesztésből kiderül, hogy a belső ellenőr kérte a szerződés módosítását, amiatt, hogy július 1-től a tevékenységével kapcsolatban kiállított számlán ÁFA-t kell felszámítania.

dr. Batka Brigitta:

A módosítási javaslat másik oka, hogy a Képviselő-testület kérte, hogy az általa alapított közalapítvány gazdálkodását pénzügyi-szabályszerűségi szempontból vizsgálja meg belső ellenőr. Ez a terület nem szerepelt a megbízási szerződésben, továbbá konkrétan meg lesz jelenítve az új szerződésben az önkormányzati többségi tulajdonlással működő gazdasági társaságok belső ellenőrzésének lehetősége is.

Balázs István:

A közalapítvány ellenőrzésének programját az elmúlt Képviselő-testületi ülésen javasoltam a belső ellenőri munkatervbe beépíteni. Akkor Aljegyző Asszony jelezte, hogy a közalapítvány ellenőrzésére az Ügyészség jogosult, utána kell néznie, hogy az alapító belső ellenőrzés keretében vizsgálthatja-e a gazdálkodás szabályszerűségét. Sajnos Aljegyző Asszonytól eddig választ erre nem kaptam.

dr. Batka Brigitta:

A vizsgálat kérdéséről tudomást szereztem, írásban jeleztem is, hogy a belső ellenőrrel folytatandó vizsgálatot semmi nem tiltja. Az Ügyészség törvényességi szempontból ellenőrzi a közalapítványokat, de ez nem zárja ki, hogy egy alapító nem vizsgálthatná meg a közalapítványa működését. Sőt jelen esetben még amiatt is célszerű a vizsgálat lefolytatása, mivel közpénz is bocsát az önkormányzat a Közalapítvány rendelkezésére. Az ellenőrzés jogszerűségét Jegyző Úrral is egyeztettem, írásban felé is továbbítottam.

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 34/2011.(VIII.25.) határozata a belső ellenőrzési szerződés jóváhagyásáról és módosításáról

- 1) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága elfogadásra javasolja belső ellenőrzési feladatellátásra Nyergesújfalu Városi Polgármesteri Hivatal által dr. Batka Brigittával 2010. március 1. napján kötött megbízási szerződést.
- 2) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága elfogadásra javasolja a belső ellenőri feladatellátásra kötött 1. pontban szereplő megbízási szerződés (a továbbiakban: szerződés) módosítását az alábbi pontokban és tartalommal:

a) A szerződés 1. pontja helyébe a következő szöveg lép:

„Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy e polgári jogi (megbízási) szerződés alapján a Megbízott ellátja a Megbízó, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a helyi önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságok, közhasznú társaságok, vagyonkezelők, Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete által alapított alapítványok, közalapítványok, továbbá az Önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is, a tevékenységükre, ill. gazdálkodásukra irányuló belső ellenőri feladatokat.”

b) A szerződés 12. pontja helyébe a következő szöveg lép:

„Szerződő Felek megállapodnak abban, hogy a Megbízott általánódíja 2.500 Ft+ÁFA/óra. A Megbízott az adott ellenőrzési feladat elvégzését követően benyújtja az ellenőrzési feladata elvégzésére vonatkozó, az ellenőrzőttel, valamint az érintettekkel leegyeztetett, és elfogadott belső ellenőrzési jelentést, valamint a kiállított számlát. A számlát a Hivatal a leadástól számított 15 napon belül egyenlíti ki – a jegyző teljesítésigazolása alapján - a Megbízott Erste Bank Hungary Nyrt.-nél vezetett, 11600006-00000000-40900887 – es számú bankszámlájára.”

2) **Belső ellenőri jelentések, intézkedési tervek**

a) **Jelentés az önkormányzat 2010. évi zárszámadásának ellenőrzéséről**

Dr. Batka Brigitta:

Az ellenőrzési jelentés nem tartalmaz intézkedési tervre javaslatot. A zárszámadás előkészítését, alátámasztását biztosító dokumentációk – pénzforgalmi jelentés, mérlegkéteket alátámasztó leltárak – kivétel nélkül rendben voltak. Szépen összerakott anyag, negatív kommentárt nem lehet hozzáfűzni.

Balázs István:

Tulajdonképpen nem is értettem ennek a vizsgálatnak a szükségességét, hiszen a zárszámadást minden évben vizsgálta a könyvvizsgáló még a Képviselő-testületi tárgyalása előtt, ugyanakkor ellenőrzi a gazdálkodást rendszeresen a MÁK és az ÁSZ is.

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 35/2011.(VIII.25.) határozata az önkormányzat 2010. évi zárszámadásának ellenőrzéséről készült jelentésről

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága elfogadja a belső ellenőri jelentést az önkormányzat 2010. évi zárszámadásának ellenőrzéséről.

b) Intézkedési terv az Ady Endre Művelődési Központ pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzéséhez

dr. Batka Brigitta:

A jelentés is tartalmazza, hogy a Művelődési Háznál nagy hiányosságok vannak a számviteli fegyelmet és a fenntartó elvárásainak betartását illetően. Az intézmény gazdálkodása felett sokkal erősebb kontroll kellene, hogy érvényesüljön. Az intézményvezetőre a Képviselő-testület által hozott határozat kötelező érvényű, azt nem bírálhatja felül, mint ahogy azt a bérbeadások esetében megteszi. A Testület döntésének végrehajtása az intézményvezető kötelessége. Problémaként említem a jelentésben azt is, hogy a rendezvények mindenféle előzetes kalkulációk nélkül kerültek megrendezésre. Előzetes becslést kellene végezni a rendezvény várható költségeit figyelembe véve, anyagköltség, szerződésben vállalt kötelezettségek stb. A jelentéshez mellékletem egy kalkulációs sémát, melyet javasolok a jövőben megrendezésre kerülő programok előtt minden esetben elkészíteni, ez is hozzájárulhat ahhoz, hogy veszteséges program ne kerüljön megrendezésre. A Művelődési Ház költségvetése a féléves teljesítést tekintve a dologi kiadások vonatkozásában 95 %-on áll. El kell az intézményvezetővel fogadtatni, hogy ez nem egy vállalkozás, hanem közpénzből gazdálkodó költségvetési szerv, de ezt még egy vállalkozás sem tenné, amit ő sok esetben megenged magának. Ha a szabályozási anomáliák leküzdésre kerülnek, a munkaköri leírásban rögzítésre kerül a pénzbeszedéssel foglalkozó kolléga felelőssége, akkor az már előrelépést jelent. Az intézményvezetőnek fel lett ajánlva minden segítség, de a hibák és hiányosságok felett nem lehet elsiklani.

Balázs István:

A jelentéstől többet vártam volna, szerettem volna, ha javaslatot is tartalmaz, ha szükséges a felelősségre vonásra. A közpénzekkel nem lehet úgy gazdálkodni, ahogy saját belátásom szerint jónak látom. Év elején is felhívtuk a figyelmét például az értékesített jegyekkel kapcsolatos problémákra. Nem szigorú számadású nyomtatványként kezelte, a jegy értékesítéséből származó bevétel nem volt egyértelműen megállapítható a jegyen feltüntetett információkból. Az intézkedési terv 3. pontjában meghatározott feladata, hogy a Képviselő-testület döntésének és a jogszabályoknak megfelelően járjon el munkaköri kötelessége. Úgy gondolom az utóellenőrzés mindenképpen indokolt ezen a területen, illetve a folyamatba épített szorosabb vezetői ellenőrzés.

Belányi Elemérné:

A rendezvényekkel kapcsolatban soha nem értettem, hogy miért van annyi tiszteletjegyre szükség. Ez jellemző volt a Csík Zenekar és a Lord Együttes koncertjére is. Tiszteletjeggyel vesznek részt a Művelődési Ház úgynevezett „Kultur Brigádja” és hozzátartozóik az egyes rendezvényeken.

Mihelik Magdolna:

A Csík Zenekar előre meghatározta, hogy hány tiszteletjegyre tart igényt, mert ők csak így mennek el fellépni.

Balázs István:

Az önkormányzat felelőssége, hogy meddig hagyjuk ezt a fajta „gazdálkodást”. Még az idei évben kérem, hogy rendeljen el a Hivatal utóellenőrzést, érezze az intézményvezető, hogy itt már nem arról van szó, hogy szépen megbeszélünk valamit, hanem megadva a segítséget ahhoz, hogy minden rendben legyen, de szigorúan figyelemmel is kísérjük.

Szlávik József:

Az intézményvezetőnek csak arra van határhelye, hogy Képviselő-testület által határozatban meghatározott bérleti díj fejében adhatja bérbe az egyes helységeit. Ettől nincs joga eltérni.

**Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának
36/2011.(VIII.25.) határozata az Ady Endre Művelődési Központ pénzügyi-szabályszerűségi
ellenőrzéséhez kapcsolódóan készült intézkedési tervről**

**Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága
véleményezte és elfogadásra javasolja az Ady Endre Művelődési Központ pénzügyi-
szabályszerűségi ellenőrzéséhez kapcsolódóan készült intézkedési tervet.**

3) Az Ister-Garnum EGTC kérelme

Szlávik József:

Igen furcsa az EGTC viselkedése. Az egyik előző Képviselő-testületi ülésen előadást tartottak arról, hogy akarnak pályázni, megkapták hozzá az önkormányzatoktól elvárt szükséges segítséget, utána visszalépnek és kérik a gazdálkodásukhoz a jövő évi tagdíjat is. Érthetetlen a viselkedésük.

Csicsatka Lászlóné:

Az előterjesztésből nem derül ki, hogy a lehívott támogatás mennyi volt és mire költötték el.

Horváth Péterné:

Az EGTC visszalép egy megkezdett pályázattól amire előleget vett fel és már nincs a számláján meg az előlegként kapott pénz. Ilyen összegek csak úgy eltűnhetnek, és még az önkormányzatoktól kérik a jövő évi tagdíjat, hogy abból esetleg vissza tudják az elköltött előleget fizetni? Valószínű, ha vissza kell fizessék nem arra költötték amire lehetett volna. Elképesztő, hogy támogatások csak eltűnhetnek, és jövő évi tagdíjbevetéssel próbálkoznak betömni a keletkezett lyukat.

Balázs István:

Javasolom, hogy a város 2012. évi költségvetésénél a támogatások és pénzeszközátadások között szerepeljen az Ister-Granum EGTC részére fizetendő tagdíj, de az idei évben ennek kifizetését semmi nem indokolja.

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 37/2011.(VIII.25.) határozata az Ister-Granum EGTC kérelméről

**Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága
elfogadásra javasolja, hogy Nyergesújfalu Város az Ister-Granum EGTC részére
2011. évben, előzetesen nem utalja át a 2012. évi tagdíjat.**

4) **Javaslat az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2011.(II.15.) önkormányzati rendelet módosítására**

Csomor Ildikó:

A Magyar Államkincstár jelezte, hogy a központosított előirányzatokat meg kell emelnünk a féléves államháztartási információszolgáltatásban, mivel 108 ezer forint integrált fejlesztés támogatását még jóváhagyott a központi költségvetés. Ezzel a módosítással a bevételi és kiadási főösszeg 2 622 422 ezer forintra változik. A kiadási oldalon ez a 108 ezer forint a Bóbita Óvoda bajóti tagintézményének személyi jellegű és munkáltatót terhelő kiadásait emeli.

Horváth Péterné:

A vis maior támogatás előirányzatát miért kell 396 ezer forintra emelni? A pótlékok, bírságok előirányzataként szereplő 1 705 ezer forint ténylegesen is befolyt?

Csomor Ildikó:

Vis maior támogatás előirányzataként az előző rendelet-módosításban 2 465 ezer forintot szerepeltettünk, mivel 396 ezer forintot vissza kellett fizetnünk. Viszont ezt a 396 ezer forint összegű előirányzatot csak a II. félévben törölték önkormányzatunktól, így az I. féléves beszámolóban még szerepeltetni kellett. A pótlék , bírság előirányzata természetesen ténylegesen is realizálódott.

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 38/2011.(VIII.25.) határozata az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2011.(II.15.) önkormányzati rendelet módosításáról

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága elfogadásra javasolja rendelet-tervezetet az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2011.(II.15.) önkormányzati rendelet módosításáról.

5) Tájékoztató az önkormányzat gazdálkodásának 2011. I. félévi helyzetéről

Fleith Péterné:

A szociális és egészségügyi bizottság is foglalkozott az önkormányzat féléves gazdálkodásával, legalábbis a szociális jellegű kifizetések alakulásával. Ezek az előirányzatok az időarányosnak megfelelően alakultak.

Szlávik József:

Az iparüzési adóbevételünk 2010. I. félévében milyen teljesítési %-ot mutatott?

Balázs István:

Én végeztem összehasonlításokat, tavaly 50 % fölött volt a teljesítés, de ez természetesen attól is függ, hogy a tervadattal mennyire tudtunk pontosan számolni. Sokkal rosszabb helyzetben van az önkormányzat, mint tavaly volt.

Horváth Péterné:

Aggasztó az intézmények esetében a dologi kiadások magas teljesítése az időarányoshoz mérten.

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 39/2011.(VIII.25.) határozata az önkormányzat gazdálkodásának 2011. I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatóról

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága elfogadásra javasolja a tájékoztatót az önkormányzat gazdálkodásának 2011. I. félévi helyzetéről.

6) Az „Ifjúság és Sport” Közhasznú Alapítvány támogatási kérelme

Nagy Sándor:

A Közoktatási és Kulturális Bizottság már foglalkozott az előterjesztéssel, a bizottság nem javasolta elfogadásra.

Balázs István:

Korábban a kick-boxosok esetében azt hallottuk, hogy a Szövetségük támogat minden versenyen való részvételt.

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 40/2011.(VIII.25.) határozata az „Ifjúság és Sport” Közhasznú Alapítvány támogatási kérelméről

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága javasolja, hogy Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete forráshiány miatt ne biztosítson 200 000.- forint támogatást az „Ifjúság és Sport” Közhasznú Alapítvány részére, az Utánpótlás Európa Kick-bokszt Bajnokságon, illetve a felkészítő táborban való részvételhez.

7) A 2011 januári földrengés megyei károsultjainak támogatása

Fleith Péterné:

Mindenképpen javasolom a megyei katasztrófa alapba történő befizetést, a tavalyi évben ebből az alapból egy nyergesújfalu vis maior eseményben sérült család is kapott támogatást. A Szociális és Egészségügyi Bizottság is kifejezte támogatási javaslatát.

**Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának
41/2011.(VIII.25.) határozata a 2011. januári földrengés megyei károsultjainak támogatásáról**

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága javasolja, hogy Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete biztosítson 100 000.- forint támogatást a 2011. januári földrengés megyei károsultjainak megsegítésére.

8) Beszámoló Nyergesújfalu város civil szervezetinek közhasznú tevékenységéről

Fleith Péterné:

Ez a beszámoló a megítélésem szerint sajnos nem arról szól, ami a címe, nevezetesen a városban működő civil szervezetek közhasznú tevékenységéről. Ha a közhasznúságot nézzük nagyon kevés helyi szervezet felel meg ennek az elvárásnak. Az anyagban nincs arról szó, hogy ki milyen közhasznú tevékenységet végez. Egy civil szervezet van kiemelve, aki példásan elszámolt a többi általában rendben elszámolt. A Vöröskereszt helyi szervezet minden évben aprólékosan, minden egyes forintot számlával alátámasztottan elszámolt. Nem kellene egy beszámolóban általánosítani.

Nagy Sándor:

2010. november óta foglalkozom a civil szervezetek támogatásával. Véleményem az, hogy a sikeresebb, nagyobb létszámot megmozgató programok miatt több civil szervezetnek is össze lehetne fognia.

Balázs István:

Javasolom, hogy a tisztánlátás végett kérje be a Bizottság az egyes civil szervezetek beszámolóit.

**Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának
42/2011.(VIII.25.) határozata Nyergesújfalu város civil szervezeteinek közhasznú tevékenységéről**

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága elfogadásra javasolja a város civil szervezeteinek közhasznú tevékenységéről szóló beszámolót, azzal, hogy a civil szervezetek beszámolóit a Képviselő-testület és a Pénzügyi Bizottság tagjai kapják meg.

9) Pénzügyi Bizottság 2011. II. félévi munkaterve

Szlávik József:

A Pénzügyi Bizottság 2011. II. félévi munkaterve alkalmazkodik a Képviselő-testület által elfogadott 2011. II. féléves munkatervéhez.

**Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának
43/2011.(VIII.25.) határozata a Pénzügyi Bizottság 2011. II. félévi munkatervéről**

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága elfogadja a Pénzügyi Bizottság 2011. II. féléves munkatervét.

10) Pénzügyi beszámoló a 2011. évi Crumerum Fesztiválról

Belányi Elemérné:

Az ilyen magas költségvetésű és viszonylag kevés lakosságot megmozgató rendezvényekre sajnálom az ilyen aránytalanul magas támogatás biztosítását. A jövőben mindenképpen körültekintőbben kell eljárunk a városi rendezvények szervezése tekintetében, az éves rendezvénykeret meghatározásakor akár azt is el tudom képzelni, hogy a Képviselő-testület döntsön az egyes rendezvényekre maximálisan biztosítandó összegekről.

11) A Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat építése pótmunkáinak és az informatikai és távközlési rendszer kiépítésének finanszírozása

Mihelik Magdolna:

Rossz volt az épület tervezése, nem arra a helyszínre készült, ahová eredetileg is építeni kellett volna. A helytelen tervezésből fakadóan jelentkeznek a többletköltség igények. El kellett hordani a föld alatt található romokat, illetve meg kellett oldani a rézsű kiépítését.

Dr. Hatos Ágnes:

Sajátos helyzetben van a Képviselő-testület, ha nem fogadja el ezt a jelentkező pótmunkát, leáll a kivitelezés.

Fekete Márton:

A szükséges átcsoportosítást a Kernstok-villa megvalósítására elkülönített saját forrás terhére javasoljuk megtenni. Jelenleg a Képviselő-testület döntését megtámadta a közbeszerzési eljárásban induló Kavics-Trade Kft. Az eljárás még folyamatban van a Közbeszerzési Döntőbizottság előtt, ismeretlen a kimenetele, de valószínűsíthető, ha az idei évben tudunk is szerződést kötni, pénzügyi teljesítés a projekthez kapcsolódóan már nem lesz csak a jövő évben.

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottságának 44/2011.(VIII.25.) határozata a Pénzügyi Bizottság 2011. II. félévi munkatervéről

- 1) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága javasolja, hogy Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete biztosítson bruttó 12 387 000.- forintot a Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat új épület építése pótmunkáira.
- 2) Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága javasolja, hogy Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete rendelje meg a Megawatt Kft-től nettó 726 821.- + ÁFA összegért a Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat új épületének informatikai és távközlési rendszer kiépítésére vonatkozó munkáit.

*Más felszólaló és napirendi pont nem lévén
az elnök az ülést bezárta .
K.m.f.*

*Szlávik József
Pénzügyi Bizottság elnöke*