



**DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

4516. Demecser, Kétezer-egy tér 1.

Telefon: 42/533-500; Fax:42/533-509

E-mail: onkormanyzat@demecser.hu web: www.demecser.hu



KIVONAT

**Demecser Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2017. február 20-án megtartott nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből.**

**DEMECSER VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**12/2017.(II.20.) számú
határozata**

a Pénzügyi Bizottság által, önkormányzati gazdálkodás szabályszerű és fegyelmezett működése érdekében javasolt intézkedési terv elfogadásáról

Önkormányzati Képviselő-testület:

- 1.) A 9/2016 (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. számú mellékletének II.2.1 pontjában kapott felhatalmazása alapján eljáró Pénzügyi Bizottság 11/2017. (II.20.) számú PB határozatában a Demecser Város Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2013-2014. évi gazdálkodás hatékonyságával és azzal összefüggő szabálytalanságok tárgyában megfogalmazott véleményével és javaslatival egyetért.
- 2.) Elitéli azt a fajta felelőtlen gazdálkodást és minden eszközzel elhatárolja magát az 1) pontban meghatározott időszak szabályozatlanságaitól és szabálytalanságaitól és azon önkormányzati vezetők magatartásaitól, akik tevőlegesen vagy mulasztásaikkal közreműködtek a jogszabálysértő állapot előidézésében és fenntartásában.
- 3.) Az 1) pontban meghatározott időszak szabályozatlanságaiért és szabálytalanságaiért felelős személlyel szemben - a Pénzügyi Bizottság kezdeményezése alapján - büntetőjogi felelősségre vonás gyanúja esetén, felhatalmazza a polgármestert annak illetékes nyomozószerv felé történő eljárására.
- 4.) Az 1.) pontban meghatározott időszakban a jogalapot nélkülöző személyi juttatás jellegű kifizetések esetében, önkormányzat részére történő visszafizetését kezdeményezi.
- 5.) a feltárt hiányosságok megszüntetése és az önkormányzati gazdálkodás jövőbeni, szabályszerű és fegyelmezett működése érdekében elkészített intézkedési tervet a melléklet szerint jóváhagyja és elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

**Várad László
polgármester**

**Dr. Mátyás B. Szabolcs
jegyző**

A határozatról értesülnek:

1. Polgármesteri Hivatal irodavezetők
2. Irattár

**Demecser Város Képviselő-testületének
INTÉZKEDÉSI TERVE**

a Pénzügyi Bizottság által, önkormányzati gazdálkodás szabályszerű és fegyelmezett működése érdekében javasolt intézkedési terv elfogadásáról

Demecser Város Önkormányzat Képviselő-testülete és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2016 (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. számú mellékletének II.2.1 pontjában kapott felhatalmazása alapján eljáró Pénzügyi Bizottság 11/2017. (II.20.) számú PB határozatában a Demecser Város Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2013-2014. évi gazdálkodás hatékonyságával és azzal összefüggő szabálytalanságok tárgyában megfogalmazott véleményével és javaslatival egyetért. A jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében az alábbi feladatok végrehajtását, beszámoltatási kötelezettséggel rendeli el:

- 1.) Nagyobb gazdálkodási fegyelem megteremtése érdekében a költségvetés tervezési rendszerét és végrehajtását meg kell változtatni és a kialakult centralizációt meg kell szüntetni oly módon, hogy minden hónap 5. napjáig az intézmények kapják meg a költségvetési főszámláról a feladatellátásukhoz meghatározott költségvetésben jóváhagyott előirányzatok időarányos részét, mely felett önállóan, saját felelősség mellett gazdálkodhatnak.

Felelős: Várad László polgármester

Határidő: azonnal

- 2.) Az 1.) pontban meghatározott felelősség kialakításához és önálló gazdálkodáshoz a kötelezettségvállalások pontos felderítését, nyilvántartási rendszerének működtetését követően jól ellenőrizhető rendszerének kialakítására van szükség, valamint a folyamatos likviditás fenntarthatósága érdekében a havi ütemezési likviditási terv készítését és ennek vezetői szintű folyamatos kiértékelését, elemzését, a megfelelő vezetői döntések meghozatalát.

Felelős: Várad László polgármester, intézményvezetők

Határidő: azonnal

- 3.) Szükséges a törvényi kötelezettségből fakadó összes kötelező szabályzatok mielőbbi megalkotása mind az Önkormányzat, Intézményei és a Társulásokra vonatkozóan, valamint ezekben a szabályzatokban rögzítettek kötelező betartása és betartatása.

Felelős: Várad László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 4.) Szabályzatok alapján ki kell alakítani a kötelezettségvállalás, az utalványozás, az érvényesítés, a pénzügyi ellenjegyzés és a teljesítés igazolás intézményét és gyakorlati bevezetését a szabályszerű kifizetések megteremtése érdekében a hatályos jogszabályi előírások figyelembevételével.

Felelős: Várad László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 5.) Ki kell alakítani a kötelezettségvállalások és szerződés nyilvántartások rendszerét. A kötelezettségvállalásban szereplő előirányzatok folyamatos aktualizálását el kell végezni annak érdekében, hogy a bevételi elmaradások alapján a kiadási címek előirányzatának módosítása biztosítsa a valós fedezetet. Az egyes szakmai részlegek tekintetében ki kell alakítani azt a kontrollkörnyezetet, mely maradéktalanul megalapozná, az előirányzat túllépésének tilalmát, és alkalmassá kell tenni a rendszert arra, hogy ne lehessen arra lehetőség, hogy a szerződés a számla beérkezésekor kerüljön rögzítésre.

Felelős: Váradi László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 6.) Az önkormányzat és intézményeinél biztosítani kell az előirányzatok túllépésének elkerülése érdekében a kötelezettségvállalások írásba foglalását, a kötelezettségvállaló és a pénzügyi ellenjegyző együttes aláírásával. Az előirányzatok betartása érdekében az okmányok alapján ellenőrizték, szakmailag igazolják azok jogosultságát, összecszerűségét, a szerződés, a megrendelés a megállapodás teljesítését.

Felelős: Váradi László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 7.) Az intézményeknél meg kell teremteni a gazdálkodási fegyelem megszigorítására vonatkozó körülményeket, együtt a feladatellátások területére koncentráló számonkérés lehetőségével,

- a) ki kell egészíteni a pénzügyi dolgozók munkaköri leírásait az engedélyezés és a kifizetés feladataival, valamint a pályázat-nyilvántartás vezetésének kötelezettségével, a felelősségi szabályokra vonatkozó előírásokkal
- b) A leltározási és leltárkészítési szabályzatban a leltárkülönbözetek rendezési módját részletesen kell meghatározni.
- c) A pénzkezelési szabályzatban érvényesüljön a vezetői ellenőrzés, annak dokumentálási módjának meghatározásával
- d) Az eszközök és források értékelési szabályzatában is kerüljön meghatározásra az értékvesztés visszairási rendje, valamint az értékelések ellenőrzéséért felelős munkakörök.
- e) A felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata valamennyi feladatra vonatkozóan határozza meg a döntéshozatalra jogosultak körét.

Felelős: Váradi László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 8.) Szükséges a Polgármesteri Hivatal szervezetének és feladat ellátási rendszerének felülvizsgálata, esetleges átszervezése a szabályozottsághoz kialakított hivatali feladat ellátási munkarend kialakítása, nagyobb hangsúlyt helyezve a pénzügyi- és városüzemeltetési feladatok ellátására.

Felelős: dr. Mátyás B. Szabolcs jegyző

Határidő: 2017. április 30.

- 9.) Ellenőrizni kell a 2017. évi költségvetési tervhez készített intézményi mutatószám felmérés adatai megalapozottságát, valamint a zárszámadás készítés keretében az állami támogatásokkal történő elszámoláshoz közölt mutatószámok adatainak megbízhatóságát.

Felelős: Váradi László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 10.) Felül kell vizsgálni az Önkormányzat teljes vagyongazdálkodási rendszerét:

- a.) A vagyonrendeletet oly módon kell kialakítani, hogy az önkormányzati vagyongazdálkodás minden szegmensére kiterjedően egyértelmű és részletes szabályozókat foglaljon magában.
- b.) A 2016. évi költségvetés beszámoló részeként külön vagyonkimutatást készüljön és kerüljön a képviselő-testület elé.
- c.) Az önkormányzati tárgyi eszközök és az ingatlan vagyonkataszter nyilvántartási rendszerének soron kívüli felülvizsgálatát és ezen rendszerek mielőbbi korszerűsítését, az Önkormányzat vezetése és Képviselőtestületének naprakész adatokkal történő kiszolgálása érdekében.

Felelős: Váradi László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 11.) A városi konyha és étterem kapcsán feltárt hiányosságok (kalóriaszámítás bevezetése, felvásárlási jegyek időbeni továbbítása a pénzügyi részleg felé, NAV adatszolgáltatás teljesíthetősége miatt) kapcsán ezek mielőbbi bevezetésének, folyamatos vezetésének alkalmazását.

Felelős: Tóth Ferencné Városi konyha és étterem mb. vezetője

Határidő: 2017. március 31.

- 12.) Az önkormányzat valamennyi intézményére, házpénztáronként részletes pénzkezelési szabályzat készüljön, amely tartalmazza: a megnyitott bankszámlák körét, azok fölötti személyek jogosultságát, a bankkártya kezelésére és jogosultságára vonatkozó szabályokat, a szabályzat mellékleteként annak megismerésére vonatkozó aláírásokat az érintett munkavállalók részéről (pénztáros, pénztáros helyettes, pénztárelenőr, stb...) figyelembe véve a 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet előírásait a költségvetési szervek vonatkozásában.

Felelős: Váradi László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 13.) Önkormányzat fenntartásában lévő valamennyi gépjárműre, intézményenként, üzembentartóként készüljön a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően gépjármű üzemeltetési szabályzat. Kiemelt szabályozást kapjon az üzemanyag elszámolás, amely megfelel a 2000. évi C. tv., és a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet számviteli előírásainak, valamint a hatályos 2007. évi CXXVII. tv. az Általános Forgalmi adóról szóló előírásainak. Meg kell szüntetni az üzemanyagok elszámolása során a normatív elszámolási jelenlegi rendszerét, helyette a tényleges üzemanyag költségek kifizetéseinek alátámasztására szolgáló bizonylatolási rendjét kell kialakítani és működtetni.

Felelős: Váradi László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 14.) Minden államháztartáson kívülre juttatott önkormányzati költségvetésből származó támogatási összeg megfelelő dokumentálás hátterének szabályozását ki kell alakítani.

Felelős: Váradi László polgármester

Határidő: 2017. március 31.

- 15.) Képviselő-testületi határozat, rendelet az összeg tervezése és szabályszerű átadásának megteremtése kapcsán, megállapodás a támogató és támogatott között, amely részletesen tartalmazza a felhasználás jogcímeit, az elszámolás határidejét és konkrét módját, az elszámolásról készült hiteles dokumentációt, az elszámolásról készült beszámolót a Képviselő-testület felé, a támogatások alapját szolgáló eredeti előirányzatok meglétét igazoló dokumentációt, mint a támogatás elfogadásakor rendelkezésre álló forrást.

Felelős: Váradi László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 16.) A Nonprofit Kft tárgyevi támogatási szerződése általános működési támogatási jogcím alapján kerüljön átadásra, amely az önkormányzattól átvett közfeladatok ellátásának működési feltételeinek finanszírozására szolgáljon.

Felelős: Váradi László polgármester

Határidő: 2017. március 31.

- 17.) Növelni kell a kintlévőségek behajtásának hatékonyságát, elsősorban a helyi adók vonatkozásában. Gazdaságossági és hatékonysági vizsgálatok végzése, érdekeltségi rendszer kidolgozása a saját bevételek vonatkozásában a rendelkezésre álló eszközök hasznosítása tekintetében az intézményhálózat esetében.

Felelős: dr. Mátyás B. Szabolcs jegyző

Határidő: 2017. április 30.

- 18.) A helyi adók terén határozott behajtási eszközök alkalmazását kell megvalósítani és teljes körű ellenőrzést bevezetni a saját bevételek megalapozottságát tekintve, valamint a kétes kintlévőségek mielőbbi számbavételének és megfelelő könyvviteli rendezésével együtt.

Felelős: dr. Mátyás B. Szabolcs jegyző

Határidő: 2017. április 30.

- 19.) Csökkenteni kell a házpénztárokon keresztüli készpénzforgalmat, az előlegszerű személyi jellegű kifizetések megszüntetésére törekedni kell.

Felelős: Váradi László polgármester, intézményvezetők

Határidő: 2017. március 31.

- 20.) A felmérés által feltárt szabálytalan, jogalapot nélkülöző személyi juttatás jellegű kifizetések esetében, önkormányzat részére történő visszafizetésért jogi lépéseket kell tenni.

Felelős: Váradi László polgármester

Határidő: 2017. március 31.

Demecser, 2017. február 20.