



Vecsés Város Polgármestere

2220 Vecsés, Szent István tér 1.

☎: 06 29 352-000 📠: 06 29 352-009 e-mail: polgarmester@vecses.hu



INTÉZKEDÉSI TERV

az Állami Számvevőszék Vecsési Városgondnok Nonprofit Kft. gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzéséről készült számvevőszéki javaslatok végrehajtására

Javaslat: Kezdeményezze a hulladékgazdálkodási rendelet módosítását annak érdekében, hogy az tartalmazza a közterület tisztán tartására vonatkozó részletes szabályokat.

Intézkedési terv: Készüljön előterjesztés a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásról szóló 20/2013. (IX.19.) önkormányzati rendelet módosítására annak érdekében, hogy a rendelet tartalmazza a közterület tisztán tartására vonatkozó részletes szabályokat.

Határidő: a Képviselő-testület 2016. december havi rendes ülése

Felelős: Szlahó Csaba polgármester

Javaslat: Intézkedjen a tekintetben, hogy a Társaság legfőbb szerve tegyen eleget a Társaság vezető tisztségviselőire, Felügyelő Bizottságának tagjaira és a Munka törvénykönyve 208. §-ának hatálya alá tartozó munkavállalóira vonatkozó javadalmazási szabályzat megalkotásának.

Intézkedési terv: Készüljön előterjesztés a javadalmazási szabályzat megalkotásáról.

Határidő: a Képviselő-testület 2016. december havi rendes ülése

Felelős: Szlahó Csaba polgármester

Javaslat: Gondoskodjon arról, hogy a Képviselő-testület a Társaság beszámolójának elfogadásakor a Felügyelő Bizottság előzetes írásbeli jelentésének birtokában hozza meg döntését.

Intézkedési terv: Készüljön levél a Társaság ügyvezetője felé, hogy a beszámoló elfogadásáról szóló Képviselő-testületi előterjesztéshez csatolja a Felügyelő Bizottság előzetes írásbeli jelentését.

Határidő: 2017.04.30.

Felelős: Szlahó Csaba polgármester
Tuba Zoltán ügyvezető
Mohainé Jakab Anikó jegyző

Javaslat: Hívja fel a könyvvizsgáló figyelmét az éves beszámoló kiegészítő melléklete tartalmi megfelelőségének ellenőrzésére és annak könyvvizsgálói záradékban való megjelenítésére.

Intézkedési terv: Készüljön levél a Társaság könyvvizsgálója részére, melyben felhívjuk figyelmét az éves beszámoló kiegészítő melléklete tartalmi megfelelőségének ellenőrzésére és annak könyvvizsgálói záradékban való megjelenítésére.

Határidő: 2016.12.31.

Felelős: Szlahó Csaba polgármester

Javaslat: Intézkedjen a hátralékos követelések behajtása során feltárt szabálytalanságok tekintetében a felelősség tisztázására, és szükség szerint intézkedjen a felelősség érvényesítéséről.

Intézkedési terv: Készüljön levél a Társaság ügyvezetője felé, hogy gondoskodjon az eredménytelen fizetési felszólítások esetében a díjhátralék megfizetésének esedékességét követő 45 nap elteltével a díjhátralék adók módjára történő behajtásáról az állami adóhatóságnál annak figyelembe vételével, hogy az eljárás megindításához adósonként 5.000,- Ft összegű költségátalányt kell előre megfizetni a NAV-nak.

Egyéb intézkedés, felelősségre vonás nem szükséges, mivel mind a behajtással megbízott ügyvédi iroda, mind a követeléskezelő cég olyan hátralékok behajtásáról gondoskodott 40-60 %-os sikerességgel, melyekkel a jegyző, illetve az állami adóhatóság elévülés miatt érdemben nem tudott volna foglalkozni.

A Társaság saját szervezetén belül mindent megtett a kintlévőség behajtására, károkozás nem történt.

Határidő: 2016.12.31.

Felelős: Szlahó Csaba polgármester

Vecsés, 2016. szeptember 15.

Szlahó Csaba
polgármester



INTÉZKEDÉSI TERV

az Állami Számvevőszék Vecsési Városgondnok Nonprofit Kft. gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzéséről készült számvevőszéki javaslatok végrehajtására

Javaslat: Intézkedjen a számlarendet alátámasztó bizonylati rendnek a lakossági hulladékdíj számlázó program által előállított bizonylatokkal, illetve könyvelésre átadott összesítések, feladások bizonylataival történő kiegészítéséről.

Intézkedési terv: Bizonylati rend kiegészítéssel egységes szerkezetben 2016. január 01. hatályba lépett 3. számú mellékletként bekerült a Lakossági számlázó program által előállított A,1 számlázás jóváhagyás
A,2 díjbeszedők listája
B,1 kedvezményezettek számla melléklete
B,2 készpénzes/átutalásos számla minta
B,3 csekkes számla minta
C könyvelésnek átadott összesítő (Áfa jelentés)

Határidő: 2016.01.01. hatályba lépett

Felelős: Bugyi Lászlóné

Javaslat: Intézkedjen a pénzkezelési szabályzatnak a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárással, és az ellenőrzés gyakoriságával történő kiegészítéséről.

Intézkedési terv: Pénzkezelési szabályzat kiegészítése 2015. december 01. hatályba lépéssel megtörtént a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárással és az ellenőrzés gyakoriságával.

- a) A pénztár ellenőrzése és utalványozása a könyvelésre átadás előtt történik, legkésőbb a tárgyhót követő 10.-ig.
- b) A pénztár ellenőrzés módszere: rovancs.
Ellenőrzés: címletenként és összességében.
Ellenőrzési eljárás: a házipénztár állomány összevetése az abban az időpontban kinyomtatott gépi pénztárjelentéssel.
- c) Az esetleges készpénz eltérésről jegyzőkönyvet kell felvenni és intézkedni az eltérés okának kivizsgálásáról, az esetleges felelősségre vonásról.

Határidő: 2015.12.01. hatályba lépett

Felelős: Bugyi Lászlóné

Javaslat: Intézkedjen a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenység önálló mérlegének és eredmény-kimutatásának elkészítéséről és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében történő szerepeltetéséről.

Intézkedési terv: A Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenység önálló mérlegének és eredmény-kimutatásának elkészítése folyamatban van. A 2016. évi Egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében fog szerepelni a Hulladékgazdálkodási mérleg és eredmény-kimutatás egy összevont összesítő táblázatban, mivel az előző évi beszámolókat nem lehet javítani és újra közzétenni.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: Bugyi Lászlóné

Javaslat: Intézkedjen, hogy a hulladéklerakási díjbevételt a megfelelő főkönyvi számlán számolják el, továbbá a közületi és lakossági szemétszállítási díjknál tartsák be a szerződésben foglalt számlázási időszakot.

Intézkedési terv: A Kft-nek Hulladéklerakási díjbevétele az egyedi szerződéses nagy konténeres szállítás esetén fordul elő, mivel külön számlázzuk a szállítási díjat és külön a lerakási díjat szállító levél és mérési jegyzőkönyv alapján.

Könyvelésben a 9125 főkönyvi számlára könyveljük a bevételt az alábbiak szerint:

2011. évben 18 239 858 Ft
2012. évben 17 703 871 Ft
2013. évben 30 174 899 Ft
2014. évben 17 240 731 Ft összegekben.

Határidő: alkalmazása folyamatos

Felelős: Bugyi Lászlóné

Intézkedési terv: Lakossági szemétszállítási díjak kéthavonta kerültek leszámlázásra 2016.03.31.-ig. (A törvény értelmében 2016.04.01.-től a Holding számlázhat.)

A kis kukás közületi díjak a lakossági díjakkal egy időben kerültek számlázásra.

A nagy egyedi szerződéses közületi szemétszállítási díjknál figyelemmel kísérik az egyedi szerződésben foglalt számlázási időszakokat.

Határidő: aktualitását veszítette

Felelős: Tuba Zoltán

Javaslat: Intézkedjen az anyagjellegű ráfordítások elszámolása során az egyéb szolgáltatási díjaknak a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és a belső szabályzat előírásainak megfelelő költségnemre történő elszámolásáról.

Intézkedési terv: Anyag jellegű ráfordítások során az egyéb szolgáltatási díjaknak megfelelő költségnemre történő elszámolása érdekében 2016. évtől több alszámlát nyitottunk, hogy jobban elkülöníthetők legyenek a költségfajták.

Érvényes számlatükörünk értelmében az alábbiak szerint számoltuk el az alábbi Főkönyvi számlákra

531 Hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak (pl. Magyar Államkincstár eljárási díj, Kormányhivatal eljárási díj, NAV vagyonszerzési illeték)

532 Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (pl. bank költség)

533 Biztosítási díjak

539 Különféle egyéb szolgáltatási díjak (pl. ügyvédi, üzemorvosi díj, szakértői díjak)

Határidő: 2016.01.01-től alkalmazása folyamatos

Felelős: Bugyi Lászlóné

Javaslat: Intézkedjen arról, hogy a közszolgáltatási díjhátralékos vevők felszólításának eredménytelensége esetén a díjhátralék megfizetésének esedékességét követő 45. nap elteltével megtörténjen a díjhátralék adók módjára történő behajtásának kezdeményezése a NAV-nál.

Intézkedési terv: A Közszolgáltatási díjhátralékos vevők újból felszólításra kerültek és a meg nem fizetett hátralékok a NAV-nak kerülnek átadásra behajtás végett 2011-2015. évekre vonatkozóan, illetve a 2016.01.01.-03.31.-ig kiszámlázott, ki nem fizetett díjak is.

Határidő: 2016. december 15.

Felelős: Tuba Zoltán

Vecsés, 2016. szeptember 15.

Tuba Zoltán
ügyvezető



Vecsés Város Polgármestere

2220 Vecsés, Szent István tér 1.

t: 06 29 352-000 f: 06 29 352-009 e-mail: polgarmester@vecsés.hu



Szám: T/458-11/2016.

Tárgy: válasz elnöki figyelemfelhívásra

Hiv. szám: V-0970-148/2016.

Állami Számvevőszék

Domokos László

elnök úr

részére

Budapest

Apáczai Cs. J. u. 10.

1052

Tisztelt Elnök Úr!

A Vecsési Városgondnok Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzését követően megküldött elnöki figyelemfelhívásra Vecsés Város Önkormányzata Képviselő-testületének 207/2016.(IX.22.) számú határozata alapján az alábbi tájékoztatást adom:

- *„az Önkormányzat, mint tulajdonosi joggyakorló határozza meg a Társaság számára a közszolgáltatási tevékenység mérésére alkalmas kritériumrendszert, ennek keretében az ellátás színvonala értékeléséhez szükséges szakmai követelményeket, továbbá a szakmai feladat-ellátás gazdaságosságának, hatékonyságának mérésére alkalmas mutatószámokat annak érdekében, hogy a társaság működése, a közfeladat ellátása mérhető és átlátható legyen.”*

Az általunk ismert hulladékgazdálkodási közszolgáltató cégek egyikénél sincs meghatározva mérésre alkalmas kritériumrendszer, szakmai követelményrendszer. A 2016. április 1. napjától fennálló új hulladékgazdálkodási rendszerben a Társaság közszolgáltatási díjat nem számlázhat, kiadásainak 40 %-át sem éri el a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő ZRt-től kapott szolgáltatási díj. (A különbözetet az Önkormányzatnak kell biztosítania.) A feladatellátás gazdaságosságának, hatékonyságának mérésére mutatószámokat megállapítani nem a feladat ellátásáért felelős önkormányzatnak, hanem a bevétellel rendelkező NHKV ZRt-nek kellene.

- *„az Önkormányzat, mint tulajdonosi joggyakorló a Társasággal közösen tekintse át a kintlévőségi állomány eredményesebb behajtásának módzatait. Hosszabb távon vizsgálják felül a szociális és egyéb támogatások szolgáltatói számlában történő érvényesítésével a felhasználók fizetői körben tartásának lehetőségeit.”*

2016. április 1-től keletkezett kintlévőségek behajtását a Hgt. 52. § (3) bekezdése alapján a követelés jogosultja, vagyis az NHKV kezdeményezheti, a közszolgáltató cég szerződéséből is ki kellett venni ezt a feladatot.

- *„az Önkormányzat a Társasággal közösen tekintse át annak gazdálkodásában, valamint a tulajdonosi monitoringban feltárt hiányosságok okait, összetevőit, azok elemzésével alakítsanak ki a tevékenység eredményesebbé tételére irányuló tervet. A hiányosságok kijavítása érdekében az Önkormányzat a tulajdonosi eszköztárának fokozottabb alkalmazása révén, illetőleg az eszköztár bővítésével és a tulajdonosi ellenőrzések fokozásával sokat tehet. A következetes beszámoltatás, a tulajdonosi ellenőrzés megerősítése mind megjeleníthető a szabályozásban és ez által számon kérhetővé válik.”*

A Társaság bevételeinek 90 %-át kitevő hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj elvonása teljesen új helyzet elé állította mind a Társaság ügyvezetését, mind a tulajdonos Önkormányzatot.

Amennyiben az NHKV a bevételeiből továbbra is csak 40 %-ot juttat vissza, újra kell gondolni a hulladékgazdálkodási közfeladat ellátását.

Fentiek alapján az elnöki figyelemfelhívásban foglaltakra egyelőre érdemi intézkedéseket tenni nem tudunk.

Kérem tájékoztatásom szíves tudomásulvételét.

Vecsés, 2016. szeptember 23.

Tisztelettel:

Szlahó Csaba
polgármester

Melléklet: Képviselő-testületi határozat