



PÉCEL VÁROS ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Ö/127-4/2023.

Nyilvános ülésen tárgyalandó.

A határozati javaslatok elfogadásához minősített többség szükséges.

A II. határozati javaslat tekintetében név szerinti szavazást javasolok.

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. november 9-ei rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat a Pécel Kft.-vel kapcsolatos döntések meghozatalára

Tisztelt Képviselő-testület!

A Pécel Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Pécel Kft.) Pécel Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) kizárólagos tulajdonában áll.

I.

Az Önkormányzat és a Pécel Kft. között 2022. december 7. napján létrejött fenntartói-támogatói megállapodás (a továbbiakban: megállapodás) értelmében a Pécel Kft. a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott, a megállapodásban felsorolt kötelező helyi önkormányzati feladatokat kizárólagosan látja el Pécel Város közigazgatási területén. A megállapodás rögzíti azt is, hogy a fenti feladatok ellátását az Önkormányzat támogatás formájában finanszírozza. A megállapodás 3.2.2. pontja szerint az Önkormányzat a támogatás összegét havonta, minden hónap 10. napjáig 1/12 részarányban átutalással bocsátja a Pécel Kft. rendelkezésére, azzal a feltétellel, hogy a Pécel Kft. a megállapodás 4.5. pontja szerinti adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tett és abból megállapítható, hogy a Pécel Kft. a részére a korábban nyújtott támogatásokat a megállapodásban foglaltak szerint használta fel. A megállapodás 4.4. és 4.5. pontjai értelmében az Önkormányzat jogosult ellenőrizni a megállapodásban szereplő feladatok teljesítését, az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás biztonságát, eredményességét, valamint a Pécel Kft.-t terhelő egyéb kötelezettségek rendszeres és folyamatos betartását. Az Önkormányzat ellenőrzési jogosítványai gyakorlása érdekében a Pécel Kft. negyedévente, a tárgynegyedévet követő második hónap 5. napjáig köteles működésének és gazdálkodásának egészéről adatszolgáltatást teljesíteni az Önkormányzat részére, a megállapodás szerinti tartalommal. Az adatszolgáltatás elfogadásáról a polgármester dönt. Amennyiben ezen kötelezettségének a Pécel Kft. nem tesz eleget, vagy eleget tesz, de abból az tűnik ki, hogy a Pécel Kft. a támogatást kimutathatóan nem a megállapodásban vállalt feladat ellátására, illetve a felhasználási kööttséggel biztosított támogatástól eltérően használta fel, úgy az Önkormányzat jogosult a további támogatás folyósítását felfüggeszteni. A támogatás folyósításának felfüggesztéséről az Önkormányzat polgármestere dönt. A polgármester ezen hatáskörét a megállapodáson kívül rögzíti a Képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 13/2015. (III. 31.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. pontjának 1.22. alpontja, valamint a Pécel Város Önkormányzata vagyonáról és az egyes vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásának szabályairól szóló 17/2021. (XI. 3.) önkormányzati rendelet 10. § (12) bekezdésének b) pontja is.

A Pécel Kft. 2023. augusztus 21. napján (a megállapodás szerinti határidőt követően) benyújtotta a 2023. II. negyedévre vonatkozó adatszolgáltatását.

Azt a Péceli Polgármesteri Hivatal Adó- és Pénzügyi Irodájának, valamint Műszaki és Beruházási Irodájának munkatársai átanulmányozták, ellenőrizték, melynek során a következő hibák, hiányosságok kerültek feltárára.

1.

A megküldött tájékoztatás az 1 millió Ft feletti számlák vonatkozásában hiányos volt, ugyanis a megállapodás 4.6. pontja alapján „az 1 millió Ft-ot elérő vagy meghaladó összegű kötelezettségvállalások (szerződés, megrendelő) eredetivel megegyező hiteles másolata” a tájékoztatás részét kell, hogy képezze. A benyújtott dokumentumok között nem

szerepeltek teljes körűen a kötelezettségvállalások dokumentumai, melyeket pótlólag küldött meg a Pécel Kft. ügyvezetője ügyvezetői teljességi nyilatkozattal. Nem áll rendelkezésünkre olyan adat sem a Pécel Kft. ügyvezetőjétől, hogy a bruttó 1 millió Ft feletti kötelezettségvállalások (szerződés, megrendelő) megkötése előtt a kötelezettséget vállaló ügyvezető rendelkezett-e a felügyelőbizottság, illetve a Képviselő-testület előzetes egyetértésével (ezen kötelezettséget a Pécel Kft. alapító okiratának 11. pontja írja elő). Ezen kötelezettségvállalásoknak (szerződéseknek) a megkötését kéri az ügyvezető utólagosan jóváhagyni.

2.

A megállapodás 5.9. pontja alapján „A Támogatott jogosult arra, hogy az 1.1. pontban meghatározott tevékenységek teljesítése érdekében – a jogszabályok rendelkezéseinek figyelembevételével – indokolt és 2.000.000 Ft értékhatárt el nem érő esetben előzetesen polgármesteri, illetve 2.000.000 Ft értékhatárt elérő esetben képviselő-testületi jóváhagyást követően egy vagy több közreműködőt vegyen igénybe.”

Ilyen jóváhagyási kérés nem érkezett sem a polgármesterhez, sem a Képviselő-testülethez, azonban a benyújtott adatszolgáltatásokból az derül ki, hogy 19 ilyen szerződés, illetve szerződésmódosítás került megkötésre az I. és II. negyedévben. Ezeket is utólag kéri jóváhagyni az ügyvezető.

3.

A megállapodás 3.2.2 pontja szerint a Pécel Kft. a támogatást működési céllal kapja, azonban az I. negyedéves adatszolgáltatás 5. mellékletében részletezett kifizetéseket tartalmazó táblában a SLZK-2023-5 és SLZK-2023-11 számú számla alapján összesen 2.998.749 Ft ablakfelújítási munkára kifizetett összeg a támogatás terhére nem elszámolható. A II. negyedéves adatszolgáltatás 5. mellékletében részletezett kifizetések szintén tartalmaznak épület felújítási, beruházási kiadásokat 2.823.181 Ft összegben, mely a támogatás terhére nem elszámolható idegen vagy non profit történt beruházás miatt.

A felújítási jellegű kifizetések összege (7.832.055 Ft) meghaladja a saját bevétel összegét (6.375.729 Ft), így csak a támogatás terhére tudta a Kft. ezen feladatokat elvégezni. A Pécel Kft. ügyvezetője a 2023. október 18. napján kelt levelében ezt vitatja, szerinte a 2022. évi saját bevétele is fedezetül szolgált ezen beruházásnak.

4.

Az adatszolgáltatások Eredménykimutatás, Módosított Bérösszesítő táblázatából kitűnik, hogy az I. negyedévben 24.610.221 Ft személyi jellegű ráfordítás került kifizetésre, a II. negyedévben pedig 26.085.915 Ft, mely összesen 50.696.136 Ft, ami a feladat-ellátási tervben erre a jogcímre elfogadott 128.384.301 Ft 39,5%-a.

Tekintettel arra, hogy az Önkormányzat a tervben kimutatott költségek fedezetét hiánytalanul megfizette, így a személyi jellegű ráfordításokra tervezett összegből 13.496.015 Ft összeg maradványnak rendelkezésre kell állnia.

A fent részletezett személyi jellegű ráfordítás összege nem egyezik meg a II. negyedéves beszámolóban található könyvelő programból kinyert Eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordításokkal, melyben 55.213.541 Ft szerepel. A feltüntetett személyi ráfordítások nem egyeznek a 3.számú melléklet bérösszesítővel sem.

A bérfelhasználást megküldött alátámasztó dokumentumok nem voltak megfelelőek, ugyanis nem volt azonosítható a felhasznált bér.

A személyi jellegű kiadásokkal kapcsolatban alátámasztásként megküldött 5 darab FB határozat alapján a felügyelőbizottság az összeg átcsoportosításához hozzájárult a 24/2023. (3.810.000 Ft), 41/2023. (3.000.000 Ft), 42/2023. (3.810.000 Ft), 48/2023. (550.000 Ft), valamint 50/2023. (3.810.000 Ft) számú FB határozattal.

Amennyiben az eredeti előirányzatban szereplő 128.384.301 Ft lett módosítva, úgy a rendelkezésre álló összeg 113.954.301 Ft, szemben az 50/2023. (VI.28.) FB határozatban szereplő 117.764.301 Ft-tal.

Azonban a fenti átcsoportosítások nem jogszerűek, tekintettel arra, hogy a megállapodás 4.2. pontja szerint „A Támogatott éves feladat-ellátási tervében, üzleti tervében előirányzott összegek közötti, a Támogatott ügyvezetője által írásban kezdeményezett, 1 millió forintot el nem érő összegű átcsoportosításokat a Támogató polgármestere, az 1 millió forintot elérő vagy azt meghaladó összegű átcsoportosításokat a Támogató Képviselő-testülete engedélyezi.”.

A fenti összeg átcsoportosítására az ügyvezetőtől kérelem nem érkezett, így engedély sem került kiadásra.

Azonban az adatszolgáltatásokból kitűnik, hogy a pénzösszeg felhasználása megtörtént. Ezen átcsoportosítások utólagos jóváhagyását kéri az ügyvezető.

A megállapodás 4.6. pontjának harmadik francia bekezdése értelmében az ügyvezető köteles írásban tételes tájékoztatást küldeni valamennyi munkaügyi intézkedésről (kivéve a szabadságoltatás és a már meglévő munkaszerződések, megbízási szerződések szerinti munkabérek, megbízási díjak utalására vonatkozó intézkedések).

A feladat-ellátási terv szerint a Pécel Kft. dolgozói létszáma 24,5 fő, azonban a tényleges dolgozói létszámról, a megtett munkáltatói intézkedésekről (pl. munkaviszony, megbízási jogviszony létesítése, megszüntetése, az ezekkel kapcsolatban kifizetett munkabérek és megbízási díjak összege stb.) a 2023. I. és II. negyedév tekintetében nem érkezett meg az írásos tájékoztatás, csak írásos felszólítást követően, 2023. október 25. napján, mely alapján megállapítható, hogy 2023. június 30. napján a dolgozói létszám 20 fő (teljes munkaidős). A Pécel Kft. 2023. évi feladat-ellátási tervében szereplő, támogatással finanszírozott dolgozói létszáma 24,5 fő, így megállapítható, hogy az önkormányzati támogatás egy része nem került felhasználásra a dolgozók bérezésére, illetve az azzal kapcsolatos járulékok kifizetésére. Fentiek miatt javaslom, hogy a támogatás havi 23.074.793 Ft összegét a Képviselő-testület csökkentse le 2023. október hónaptól havi 18.000.000 Ft-ra.

Tekintettel arra, hogy a közpénzek felhasználásának átláthatóan kell megvalósulnia, így a maradványösszeg felhasználása aggályos, tekintettel arra, hogy az átcsoportosítást nem a megállapodás szerinti engedéllyel valósította meg.

A Pécel Kft. kizárólagos önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaság, közfeladatokat, helyi önkormányzati feladatokat lát el, a megállapodás értelmében bevételeinek legalább a 80%-a az Önkormányzattól származik, vagyis működése során túlnyomó részt közpénzt használ fel.

A kizárólagos vagy többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok vagyona a nemzeti vagyon részét képezi. Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal szemben alapvető társadalmi igény, hogy működésük, gazdálkodásuk szabályszerű, az általuk kezelt közpénzek felhasználása átlátható és elszámolható legyen. E szempontok érvényesülését kiemelten fontosnak tartja az Állami Számvevőszék is az ellenőrzései lefolytatása során.

A Pécel Kft. a 2023. II. negyedéves adatszolgáltatásában foglaltak egyértelmű elbírásához szükséges kiegészítő adatszolgáltatásnak csak a többszöri kérés után utólag tett eleget. Az adatszolgáltatásokból kiderül, hogy a Pécel Kft. több esetben nem tartotta be az alapító okirat és a megállapodás rendelkezéseit, nem az előírt szabályok szerint járt el a kötelezettségvállalások, az átcsoportosítások, illetve a közreműködők (alvállalkozók) igénybevétele során. A fentiekre, valamint a közpénz felhasználására vonatkozó szigorú szabályokra való tekintettel javaslom, hogy a Képviselő-testület a Pécel Kft. adatszolgáltatásának elfogadása vagy elutasítása, illetve a támogatás további folyósítása tekintetében a polgármesterre átruházott hatáskörét a 2023. II. negyedéves adatszolgáltatás tekintetében eseti jelleggel vonja vissza a polgármestertől és a Képviselő-testület döntsön a Pécel Kft. 2023. II. negyedéves adatszolgáltatásának elfogadásáról vagy elutasításáról, illetve a támogatás folyósításának a felfüggesztéséről vagy a támogatás további folyósításáról.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület hatásköreit a polgármesterre, a bizottságra, a részönkormányzat testületére, a jegyzőre, a társulásra ruházhatja át. E hatáskörét a képviselő-testület visszavonhatja.

Javaslom tehát, hogy a fenti hatáskörét a Képviselő-testület vonja vissza a polgármestertől eseti jelleggel, a 2023. II. negyedéves adatszolgáltatás tekintetében, majd a Képviselő-testület név szerinti szavazással döntsön a Pécel Kft. 2023. II. negyedéves adatszolgáltatásának elfogadásáról vagy elutasításáról, illetve a támogatás felfüggesztéséről vagy a támogatás további folyósításáról.

II.

A Képviselő-testület a 160/2023. (VI. 29.) Kt. határozatával soron kívüli ellenőrzés lefolytatását kezdeményezte a Pécel Kft. és a Z.T.G. Komplex Kft. között 2022. április 22. napján létrejött szolgáltatási szerződés megkötésének, a szerződéssel kapcsolatos teljesítésigazolás szabályszerűségének, valamint a Pécel Kft.-nél a beszerzési eljárások szabályozottságának vizsgálata tárgyában.

Dr. Hosszuné Szántó Anita belső ellenőrzési vezető az ellenőrzést lefolytatta és az ellenőrzési jelentést 2023. október 13. napján megküldte, mely az előterjesztés 4. mellékletét képezi. A vonatkozó jogszabályi rendelkezés szerint az intézkedési terv kézhezvételétől számított 8 napon belül kell az ellenőrzött szerv vezetőjének, a Pécel Kft. ügyvezetőjének intézkedési tervet kell készítenie és azt meg kell küldenie a belső ellenőrzési vezetőnek. A Pécel Kft. ügyvezetője 2023. október 18. napján elkészítette az intézkedési tervet, mellyel a belső ellenőrzési vezető egyetértett, a jegyző pedig azt jóváhagyta. Ezt követően az ellenőrzött szerv vezetőjének végre kell hajtania az intézkedési tervben szereplő feladatokat, melyekről a határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolnia a belső ellenőrzési vezetőnek.

III.

A Pécel Kft. a megállapodás szerinti feladatok egy részét nem közvetlenül személyesen, illetve saját dolgozói útján látja el, hanem alvállalkozók igénybevételeivel. Javaslom, hogy ezen feladatok közül az intézményüzemeltetési feladatok körébe tartozó karbantartási feladatokat 2024. január 1. napjától ne a Pécel Kft., hanem az Önkormányzat, illetve az Önkormányzat által megbízott személyek lássák el.

Ezzel összefüggésben javaslom azt is, hogy a megállapodást fentiek szerint módosítsa a Képviselő-testület a 2023. novemberi rendes ülésén, és a Pécel Kft. 2023 novemberében már ilyen tartalommal nyújtsa be a 2024. évi feladat-

ellátási tervét (a Pécel Kft. ügyvezetője a megállapodásban a feladat-ellátási terv benyújtására előírt 2023. november 10-ei határidő meghosszabbítását kérte) .

A Pécel Kft. felügyelőbizottsága a jelen előterjesztés döntési javaslataival kapcsolatos álláspontját még nem alakította ki, így az később kerül csatolásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a következő határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

I. Határozati javaslat:

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (4) bekezdése alapján úgy határoz, hogy a Képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 13/2015. (III. 31.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. pontjának 1.22. alpontja, valamint a Pécel Város Önkormányzata vagyonáról és az egyes vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásának szabályairól szóló 17/2021. (XI. 3.) önkormányzati rendelet 10. § (12) bekezdésének b) pontja, továbbá a Pécel Város Önkormányzata és a Pécel Kft. között 2022. december 7. napján létrejött fenntartói-támogatói megállapodás 4.5. pontja szerinti hatáskörét - eseti jelleggel, a Pécel Kft. 2023. II. negyedéves adatszolgáltatása tekintetében - a polgármestertől visszavonja.

Felelős: Horváth Tibor polgármester
Határidő: azonnal

A. változat II. határozati javaslat:

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) úgy határoz, hogy a Pécel Város Önkormányzata és a Pécel Kft. között 2022. december 7. napján létrejött fenntartói-támogatói megállapodás (a továbbiakban: megállapodás) 4.5. pontja szerinti, a Pécel Kft. 2023. II. negyedévi adatszolgáltatását nem fogadja el és a Pécel Kft. megállapodással összefüggő támogatásának folyósítását felfüggeszti.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy Pécel Város Önkormányzata nevében a Pécel Kft. esetében kezdeményezze az Állami Számvevőszék vizsgálatának lefolytatását.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy döntéséről értesítse a Pécel Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: Horváth Tibor polgármester
Határidő: az értesítésre azonnal, a vizsgálat kezdeményezésére 2023. november 24.

B. változat II. határozati javaslat:

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) úgy határoz, hogy a Pécel Város Önkormányzata és a Pécel Kft. között 2022. december 7. napján létrejött fenntartói-támogatói megállapodás (a továbbiakban: megállapodás) 4.5. pontja szerinti, a Pécel Kft. 2023. II. negyedévi adatszolgáltatását – annak ellenére, hogy az nem felel meg maradéktalanul a megállapodásban foglalt előírásoknak, mivel a Pécel Kft. ügyvezetője több alkalommal nem tartotta be a megállapodás átcsoportosításra, közreműködők igénybevételére, valamint az alapító okirat kötelezettségvállalásokra vonatkozó előírásait - elfogadja, és a Pécel Kft. megállapodással összefüggő támogatásának folyósítását nem függeszti fel, azzal, hogy 2023. októbertől 2023. decemberig a támogatás csökkentett mértékben, havi 18.000.000 Ft összegben kerül a Pécel Kft. részére átutalásra.

A Képviselő-testület úgy határoz, hogy mivel a Pécel Kft. ügyvezetője több alkalommal nem tartotta be a megállapodás átcsoportosításra, közreműködők igénybevételére, valamint az alapító okirat kötelezettségvállalásokra vonatkozó előírásait, ez további vizsgálatokat igényel, így különösen a beszerzési eljárásokra előírt rendelkezések betartását illetően.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy döntéséről értesítse a Pécel Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: Horváth Tibor polgármester
Határidő: azonnal

III.

Határozati javaslat:

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Pécel Kft. és a Z.T.G. Komplex Kft. között 2022. április 22. napján létrejött szolgáltatási szerződés megkötésének, a szerződéssel kapcsolatos teljesítésigazolás szabályszerűségének, valamint a Pécel Kft.-nél a beszerzési eljárások szabályozottságának vizsgálata tárgyában készített ellenőrzési jelentést megtárgyalta, és az abban leírt hibákkal, szabálytalanságokkal, hiányosságokkal kapcsolatban megállapítja a Pécel Kft. ügyvezetőjének a felelősségét.

A Képviselő-testület felkéri a Pécel Kft. ügyvezetőjét, hogy az ellenőrzési jelentéssel kapcsolatban a jogszabályban előírt intézkedéseket tegye meg.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a döntéséről értesítse a Pécel Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: Horváth Tibor polgármester

Határidő: 2023. november 17.

IV.

Határozati javaslat:

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) úgy határoz, hogy a Pécel Város Önkormányzata és a Pécel Kft. között 2022. december 7. napján létrejött fenntartói-támogatói megállapodásban (a továbbiakban: megállapodás) szereplő intézményüzemeltetési feladatok közül a karbantartási feladatokat a Pécel Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési szervek, a Dr. Varga László Egészségház, valamint a 2119 Pécel, Petőfi u. 1. (2295/1. hrsz.) alatt található orvosi rendelő esetében 2024. január 1. napjától nem a Pécel Kft.-vel kívánja elláttatni, hanem Pécel Város Önkormányzata más személyeket kíván e feladattal megbízni.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a megállapodás jelen határozat szerinti tartalmú módosítását terjessze be a Képviselő-testület elé.

A Képviselő-testület felkéri a Pécel Kft. ügyvezetőjét, hogy a Pécel Kft. 2024. évi feladat-ellátási tervét a jelen határozat tartalmára is figyelemmel nyújtsa be.

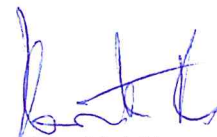
A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a jelen határozat szerinti döntéséről értesítse a Pécel Kft. ügyvezetőjét.

Felelős: Horváth Tibor polgármester

Határidő: az értesítésre azonnal

a megállapodás módosításának betérjesztésére 2023. november 30.

Pécel, 2023. november 7.



Horváth Tibor
polgármester

Az előterjesztés mellékletei:

1. a Pécel Kft. 2023. II. negyedévi adatszolgáltatása
 2. a Pécel Kft.-vel az adatszolgáltatás kiegészítésével összefüggésben folytatott levelezés
 3. a 160/2023. (VI. 29.) Kt. határozat
 4. belső ellenőrzési jelentés
 5. intézkedési terv
 6. a felügyelőbizottság véleménye (később kerül csatolásra)
- (az 1., 2. és 4. melléklet csak a képviselők részére kerül kiküldésre)

Az előterjesztéssel szemben

törvényességi szempontból kifogást nem emelek.



Oláh János
jegyző

Az előterjesztés megtárgyalásához – a jogszabályi előírásokon túl - tanácskozási joggal dr. Hosszuné Szántó Anita belső ellenőrzési vezetőt kívánom meghívni.

KIVONAT

Készült: Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. június 29-én megtartott rendes nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 9 igen, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

160/2023. (VI. 29.) Kt. határozat:

Pécel Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. § (6) bekezdése alapján úgy határoz, hogy soron kívüli ellenőrzés lefolytatását kezdeményezi a Pécel Kft.-nél a következő témában:

a Pécel Kft. és a Z.T.G. Komplex Kft. között 2022. április 22. napján létrejött szolgáltatási szerződés megkötésének, a szerződéssel kapcsolatos teljesítésigazolás szabályszerűségének, valamint a Pécel Kft.-nél a beszerzési eljárások szabályozottságának vizsgálata

A Képviselő-testület a soron kívüli ellenőrzés lefolytatáshoz 350.000 Ft összeg pénzügyi fedezetét a következők szerint biztosítja:

A Pécel Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. melléklet Kiadások 3.2. Céltartalék soráról 350.000 Ft-ot átcsoportosít a 2. melléklet Kiadások 7.1. Központi, irányítószerői támogatás sorára, továbbá a 4. melléklet Bevételek 13.1. Központi, irányítószerői támogatás sorát és a 4. melléklet Kiadások 1.3. Dologi kiadások sorát megemeli 350.000 Ft-tal.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a jegyző útján gondoskodjon a fenti átcsoportosítás 2023. évi önkormányzati költségvetési rendeleten történő átvezetésének előkészítéséről.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, gondoskodjon a soron kívüli ellenőrzés elvégzéséről, majd annak eredményéről tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Felelős: Horváth Tibor polgármester és Oláh János jegyző

Határidő: 2023. szeptember 30.

k.m.f.

P.H.

Horváth Tibor
polgármester

Oláh János
jegyző

5. melléklet

5. melléklet

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján készített intézkedési terv

Jelölés szám: KI 91/2023
 Működési terület: Államháztartás-ellenőrzési feladat, Pécel Üzemeltető Kft.

Működési terület: "A Pécel Kft. és a Z.T.G. Komplex Képzési és Szakmai Képzési Szervezet működésének, a szerződéssel kapcsolatos teljesítésgarancia szabályozásának vizsgálata"
 Az ellenőrzési tervben szereplő személy: Cs. Hosszú Szilvia, Auditálás elnöke

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
Ellenőrzés időpontja / ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezet neve, megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedés felelőse (belső ellenőrzési egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Állapot			
1.	Pécel Kft.	A Pécel Kft. és a Z.T.G. Komplex Képzési és Szakmai Képzési Szervezet működésének, a szerződéssel kapcsolatos teljesítésgarancia szabályozásának vizsgálata Pécel Kft.-nél a beszerzési eljárások szabályozásának vizsgálatáról	A Pécel Kft. Felhívást küldött a tulajdonos felé a teljesítés ellenőrzéséről	SZMSZ elkészítése és beérkezése a tulajdonos felé	Ügyvezető	2023.01.31	Állapot			
2.	Pécel Kft.	A Pécel Kft. és a Z.T.G. Komplex Képzési és Szakmai Képzési Szervezet működésének, a szerződéssel kapcsolatos teljesítésgarancia szabályozásának vizsgálata Pécel Kft.-nél a beszerzési eljárások szabályozásának vizsgálatáról	Összefoglaló készült a Pécel Kft. működéséről és gazdálkodásáról kapcsolatos szabályzatok felülvizsgálata és javítása	Szabályzatok felülvizsgálata és javítása	Ügyvezető	2023.03.31	Állapot			
3.	Pécel Kft.	A Pécel Kft. és a Z.T.G. Komplex Képzési és Szakmai Képzési Szervezet működésének, a szerződéssel kapcsolatos teljesítésgarancia szabályozásának vizsgálata Pécel Kft.-nél a beszerzési eljárások szabályozásának vizsgálatáról	Javaslatot kell megfogalmazni a Felügyelő Bizottság, illetve a tulajdonosi joggyakorló felé a belső kontrollrendszer kialakításával kapcsolatban.	Javaslat készítése belső kontrollrendszer kialakításával kapcsolatban	Ügyvezető	2023.01.31	Állapot			
4.	Pécel Kft.	A Pécel Kft. és a Z.T.G. Komplex Képzési és Szakmai Képzési Szervezet működésének, a szerződéssel kapcsolatos teljesítésgarancia szabályozásának vizsgálata Pécel Kft.-nél a beszerzési eljárások szabályozásának vizsgálatáról	Összefoglaló készült a felügyelőbizottság működésével kapcsolatos dokumentumok naprakész nyilvántartásával	Dokumentumok rendszerezése	Ügyvezető	2023.11.30. folyamatosan az előírások szerint	Állapot			

Kelt: Pécel, 2023. Október 15.

Készítette: Farhas László ügyvezető

Készítette: Cs. Hosszú Szilvia belső ellenőrzési vezető



Cs. Hosszú Szilvia
 Jelenlegi: Belső Ellenőrzési Vezető

2023. 10. 24.

Az intézkedési tervben foglaltakkal egyetértés/ nem étek egyet.

Kelt: 2023. 10. 24.