

Előterjesztésben közreműködött:  
Bánkutiné Katona Mária Gazdálkodási irodavezető  
Rékasi Éva Számv., Vagyonyilv.- és kezelési oszt.vez.  
Dr. Borbás Zsuzsanna ügyvezető

## **ELŐTERJESZTÉS** **intézkedési tervek elfogadásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) befejezte az „Önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft.” című ellenőrzését és az ezzel kapcsolatos jelentést 2018. július 27. napján az önkormányzat és a Beruházó Kft. részére megküldte.

A jelentés az interneten, a [www.asz.hu](http://www.asz.hu) címen teljes terjedelmében megtekinthető.

Az ÁSZ vizsgálta, hogy a tulajdonosi joggyakorlás kereteinek kialakítása és a tulajdonosi jogok gyakorlása, illetve a gazdasági társaság gazdálkodása, vagyongazdálkodása, valamint a kormányzati szektor hiányát befolyásoló bevételek és ráfordítások elszámolása szabályszerű volt-e.

A több mint egy évig tartó vizsgálat eredményeként az ÁSZ a jelentésben mindössze négy megállapítást, javaslatot tett, melyek vonatkozásában az önkormányzatnak és a Beruházó Kft.-nek intézkedési tervet kell készíteni.

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (1) bekezdésében foglaltak értelmében a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az ÁSZ részére meg kell küldeni. Az önkormányzat és a Beruházó Kft. által elkészített intézkedési tervek az előterjesztés mellékletét képezik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

### **1. Határozati javaslat:**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Állami Számvevőszék „Önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. ” című ellenőrzéséről szóló jelentésében foglaltakat tudomásul veszi.

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításaira és javaslataira a határozat mellékletét képező Intézkedési tervet jóváhagyja.

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy az Intézkedési tervet küldje meg az Állami Számvevőszék elnöke részére, valamint az abban foglaltak végrehajtását folyamatosan ellenőrizze.



**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Hatvan város polgármestere, jegyzője a Gazdálkodási Iroda útján

**2. Határozati javaslat:**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Állami Számvevőszéknek az „Önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. ” című ellenőrzése vonatkozásában tett intézkedést igénylő megállapításaira és javaslatai alapján a Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. által elkészített Intézkedési tervet – mely a határozat mellékletét képezi – jóváhagyja.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. ügyvezetője

Hatvan, 2018. augusztus 21.

Horváth Richárd  
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta  
jegyző



## INTÉZKEDÉSI TERV

az Állami Számvevőszék által az „Önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. ” című ellenőrzésről  
(EL-0606-008/2018)

Az Állami Számvevőszék Hatvan Város Önkormányzatának Polgármestere felé megfogalmazott javaslatok és intézkedések tartalma:

Állami Számvevőszék javaslata		Feladat	Végrehajtásért felelős	Határidő
1.	Kezdeményezze a Társaság legfőbb szervénél a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok, valamint az Mt. 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveire, annak rendszerére vonatkozó szabályzat megalkotását.	Szabályzatot kell alkotni a vezető tisztségviselők, a felügyelőbizottsági tagok, valamint az Mt. 208. §-ának hatálya alá eső munkavállalók javadalmazására, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjáról, mértékének elveiről, annak rendszeréről.	Polgármester a Jegyzői iroda útján	A képviselő-testület a 188/2018. (III. 29.) sz. határozattal a szabályzatot elfogadta, azt követően folyamatos
2.	Az FB az ellenőrzött időszakban a Gt. 34. § (4) és a Ptk. 3:122. § (3) bekezdése, valamint az Alapító okirat előírása ellenére ügyrenddel nem rendelkezett.	Az ügyrendet el kell készíteni a Ptk. 3:122. § (3) bekezdése, valamint az Alapító okirat előírásai figyelembevételével.	Ügyrend elkészítése → Polgármester az FB elnöke útján → határidő: 2018. okt. 31. KT elé terjesztés → Polgármester a jegyző útján → határidő: 2018. nov. 31.	

## INTÉZKEDÉSI TERV

az Állami Számvevőszék által az „Önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. ” című ellenőrzésről  
(EL-0606-008/2018)

Az Állami Számvevőszék Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: Beruházó Kft.) ügyvezetője felé megfogalmazott javaslatai:

Állami Számvevőszék javaslata		Feladat	Végrehajtásért felelős	Határidő
1.	Intézkedjen a könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához a Számviteli törvény által előírt leltár összeállítására.	A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához az év végi egyeztetésére és zárásra szolgáló évenkénti beszámolót alátámasztó bizonylatokról és azok kinyomtatott és lefűzött kartonjairól "leltár" elnevezéssel dokumentáció készítése, összeállítása.	Beruházó Kft. ügyvezetője	A Beruházó Kft. számviteli politikájában meghatározott határidőben: 2019. március 31.  Azt követően folyamatos.
2.	Intézkedjen a kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetek számára az Áht. és az Ávr. által előírt adatszolgáltatási kötelezettség teljesítésére	Amennyiben a Beruházó Kft.-t - az Áht. 109. § (8) bekezdése szerint - az államháztartásért felelős miniszter kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetként nevesíti, a társaság eleget tesz az Ávr. 5. melléklet 23. pontja szerinti adatszolgáltatási kötelezettségének.	Beruházó Kft. ügyvezetője	Ávr. 5. melléklet 23. pontjának megfelelően: az üzleti év mérleg fordulónapját követő 180 nap