

K i v o n a t

**Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2018. június 11-én megtartott rendkívüli, nyílt ülésén
készült jegyzőkönyvéből**

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete 9 igen (egyhangú) szavazat mellett a következő határozatot hozta:

168/2018. (VI.11.) képviselő-testületi határozat

Tárgy: Az Állami Számvevőszék vizsgálati jelentéséről és az intézkedési terv jóváhagyásának elfogadásáról

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1. „Az önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft.” elnevezésű, **EL-0549-016/2018 iktatószámú**, 2013-2016 közötti időszakot érintő Állami Számvevőszék által folytatott ellenőrzés számvevői jelentését megismerte és az abban foglaltakkal egyetért.
2. A határozat mellékletében foglalt intézkedési tervet jóváhagyja és felkéri a polgármestert az intézkedési terv Állami Számvevőszék részére történő megküldésére és az Intézkedési tervben foglaltak végrehajtására.

Határidő: 2018. június 18.

Felelős: polgármester

K.m.f.

Pálffy Károly
polgármester

Fritz Gábor
jegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

Az önkormányzatok gazdasági társaságai - Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése - Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. címmel lefolytatott ellenőrzéshez

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése – Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft.” címmel ellenőrzést végzett 2017. év nyarán.

A vizsgálat célja volt, Bicske Város Önkormányzatánál, a Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. feletti tulajdonosi jogok kereteinek kialakítása, és a jogok gyakorlásának szabályszerűsége.

Az ellenőrzés a 2013-2016. éveket ölelte át az önkormányzat többségi tulajdonában álló Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. tekintetében.

A vizsgálat során az Állami Számvevőszék az alábbi megállapításokat tette az önkormányzat tulajdonosi joggyakorlása szabályszerűségének vonatkozásában és ezzel egyidejűleg javaslatot tett az alábbi hiányosságok pótlására:

1. a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009.évi CXXII. törvény 5.§ (3) bekezdésében foglaltak ellenére az önkormányzat nem alkotta meg a Társaság vezető tisztségviselői és a felügyelő bizottsági tagok, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény 208.§ hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszüntetése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről szóló szabályzatát. A nevezett szabályzatot pótolni.
2. Továbbá a felügyelő bizottság ügyrenddel nem rendelkezett. Az önkormányzat kezdeményezze a felügyelőbizottság ügyrendjének a Társaság legfőbb szerve általi jóváhagyását.

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok gazdasági társaságai - Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése - Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft”. EL-0549-016/2018. iktatószámú jelentésében feltárt hibák és hiányosságok pótlásáról az alábbiak szerint rendelkezünk:

INTÉZKEDÉSI TERV

Az önkormányzatok gazdasági társaságai - Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése - Bicskei Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. címmel lefolytatott ellenőrzéshez

Állami Számvevőszék megállapításai	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős
Összegző megállapítás: Az Önkormányzat tulajdonosi joggyakorlása szabályszerű volt. 1) számú megállapítás: Az önkormányzat a tulajdonosi joggyakorlás kereteit szabályszerűen alakította ki. Az Önkormányzat elkészítette az Mőtv. 116. § (1)-(2) bekezdésben előírt, a Képviselő-testület által elfogadott gazdasági programot. Az Önkormányzat a Társaság feletti tulajdonosi joggyakorlásának kereteit elsősorban – a gazdasági társaságokban lévő önkormányzati részesedésekre kiterjedő hatályú – vagyonrendelete, a Társasággal kötött szerződések és a Társaságra vonatkozó Képviselő-testületi határozatok útján alakította ki.				

Az önkormányzat rendeleteivel az előírásoknak megfelelően kiadta SZMSZ-ét, amelyben rendelkezett a gazdasági társaságok felsorolásáról. A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 5. § (3) bekezdésben (továbbiakban: Taktv.) foglaltak ellenére nem alkotta a társaság tisztségviselők és az FB. tagok, valamint az Mt. 208. § hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszüntetése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről szóló szabályzatát.	Kezdeményezze a jogszabályban előírt, a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok, valamint az Mt. 208. §-a szerint vezető állású munkavállalók javadalmazására, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről szóló szabályzat megalkotását.	A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 5. § (3) bekezdésben foglaltak alapján az Önkormányzat elkészíti a Képviselő-testület útján a társaság tisztségviselők és az FB. tagok, valamint az Mt. 208. § hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszüntetése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveiről, annak rendszeréről szóló szabályzatát.	2018. július 18.	Polgármester
A Társaság létesítő okirata – mivel a társaság egyszemélyes gazdasági társaság – az alapító okirat volt, amelynek 11. pontja rendelkezett az FB. felállításáról. Az Önkormányzat, mint alapító szabályszerűen döntött az FB. tagok kinevezéséről. Az FB. a Gt. 34. § (4) bekezdésében és a Ptk. 3:122.	Kezdeményezze a felügyelőbizottság	A Képviselő-testület felszólítja a Bicskei	2018. július 18.	Polgármester

§ (3) bekezdésében foglalt előírások ellenére ügyrenddel nem rendelkezett. Az üzemeltetésre, használatra az Önkormányzat által a Társaságnak átadott, a Társaság tevékenységéhez szükséges vagyonelemek körét az átadásról szóló szerződésben, határozatokban meghatározták.	ügyrendjének a Társaság legfőbb szerve általi jóváhagyását.	Egészségügyi Központ Szolgáltató Nonprofit Kft. felügyelő bizottság elnökét az ügyrend megalkotására és a testület általi jóváhagyására.		
2) A tulajdonosi jogok gyakorlása szabályszerű volt. Az önkormányzat, mint alapító tulajdonosi jogainak gyakorlását határozatok, szerződések, a beszámolók elfogadása és az FB. tagjainak kijelölése útján végezte. Az FB tagok kinevezéséről az Alapító határozatban döntött, ezzel eleget téve a Taktv. 4. § (1) bekezdésében foglaltaknak. A Társaság alapító okiratban a Ptk. 3:26 §-ban foglaltaknak megfelelően rendelkeztek az FB-ről. A Társaság rendelkezésére bocsátott önkormányzati vagyon változását az Alapító a Társaság éves egyszerűsített beszámolóinak elfogadása útján figyelemmel kísérte. A Társaság a Számv. tv. 155. § (3) bekezdés a)-b) pontjai alapján könyvvizsgálatra kötelezett volt. Az éves egyszerűsített				

beszámolókat a könyvvizsgáló hitelesítő záradékkal látta el. A Társaság éves egyszerűsített beszámolóit az Alapító az FB. írásbeli jelentésének birtokában Képviselő-testületi határozattal elfogadta, 2014. évben a Ptk. 3:120. § (2) pontja ellenére nem állt rendelkezésre az FB írásbeli jelentése.				
--	--	--	--	--

Bicske, 2018. június 11.

Fritz Gábor
jegyző

Pálffy Károly
polgármester