

**SIÓFOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTER**

8600 SIÓFOK, FŐ TÉR 1. TELEFON +36 84 504100 FAX: +36 84 504103

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő.
Siófok, 2019. november 18.

Kétszeriné dr. Takács Éva
aljegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Siófok Város Képviselő-testületének
2019. novemberi ülésére**

Tárgy: Javaslat a Balaton-parti Kft. működésének átvilágítására, a feladat elvégzésére tanácsadó cégek részére ajánlattétel kiírására, a kiírt pályázat nyertesével szerződéskötésre felhatalmazásra

Előterjesztő: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Tárgyalja: Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Siófok Város Képviselő-testülete a 86/2016.(III.24.) sz. képviselő-testületi határozatban döntött a Balaton-parti Kft. (8600 Siófok, Petőfi sétány 3.), valamint a 87/2016 .(III.24.) sz. képviselő-testületi határozatban a Siótour Kft. (8600 Siófok, Szent László utca 183.), mint a Siófok Városgazdálkodási Holding gazdasági társaságainak 2010-2015. üzleti évekre vonatkozó átfogó rendszerellenőrzése lefolytatásáról.

A gazdasági társaságok átvilágítására pályázat útján a képviselő-testület a Kontroll Audit Kft-t (7400 Kaposvár, Szent Imre utca 17-19.) bízta meg. A vizsgálatról szóló jelentést a megbízott 2016. augusztus 15-én nyújtotta be Siófok Város Önkormányzatához (továbbiakban: Tulajdonos), melyet a képviselő-testület a 256/2016.(IX.22.) határozatával elfogadott.

A Siótour Kft. időközben megszűnt, a cégnyilvántartás szerint 2017. május 15.-i hatállyal, beolvadás miatt, jogutódja a Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft.

A társaságok 2010.- 2015. évekre vonatkozó vizsgálata nem terjedt ki arra, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok által a tulajdonos felhatalmazása alapján vagy az ügyvezetők által saját hatáskörben kötött – a vizsgált időszakot megelőzően is - hatályban lévő szerződések összhangban vannak-e a tulajdonos felhatalmazásával, érdekeivel, mennyiben segítik vagy akadályozzák az önkormányzati vagyon hasznosítását, a vagyonnal való felelős gazdálkodást.

Tekintettel a társaságok működésében történt változásokra, valamint a korábbi átvilágítással nem érintett, vagyonhasznosítás körébe tartozó szerződéses kapcsolatok működést befolyásoló hatására, indokolt a 2016-2019. éveket, illetve, a szerződéses kapcsolatok vizsgálatánál a korábbi időszakot is érintően a Balaton-parti Fenntartó és Hasznosító Kft (továbbiakban: Társaság) működésének átvilágítása.

Az átvilágítás célja: annak megállapítása, hogy a Társaság a Tulajdonos által a feladatellátásához biztosított vagyon és források működtetését az elvárható gondossággal végezte-e, a létesítő okiratban foglaltaknak, a tulajdonos érdekeinek szem előtt tartásával biztosította-e a feladatellátást.

Az átvilágítás különösen az alábbiakra terjedjen ki:

- a vagyonkezelésbe vett vagyon hasznosítása, vagyonhasznosítással összefüggésben valamint a Társaság tevékenységi körébe tartozó önkormányzati feladatok végrehajtására kötött hatályos szerződések;
- a gazdálkodás és működés szabályszerűségének és
- a szolgáltatott adatok megbízhatóságának

vizsgálatára.

Az átvilágítás szempontjai:

- A tulajdonos felhatalmazása alapján, illetve a Társaság ügyvezetője által saját hatáskörben kötött hatályban lévő szerződések – így a vizsgált időszakot megelőzően kötött és hatályos szerződések is - összhangban vannak-e a Tulajdonos felhatalmazásával, érdekeivel, mennyiben segítik vagy akadályozzák az önkormányzati vagyon hasznosítását, a vagyonnal való felelős gazdálkodást, a Társaság tevékenységi körébe tartozó önkormányzati feladatok végrehajtását:

- a Tulajdonossal kötött vagyonekezelési szerződés hatályosulásának vizsgálata, új szerződés kötése indokolt-e, amennyiben igen, annak tartalmára vonatkozó javaslatok,
 - a vizsgált időszak kezdetét (2016. évet) megelőzően kötött, a vizsgált időszakban vagy azt követően, hosszú távon hatályban lévő szerződések,
 - a vizsgált időszak alatt kötött valamennyi szerződés
- e pont bevezetőjében megadott szempont szerinti vizsgálata és értékelése.
- A Társaság működése, tevékenysége szabályosságának, szabályozottságának vizsgálata az alábbiak szerint:
 - megfelelően szabályozott-e a működés,
 - érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok,
 - a belső szabályzatok rendelkezésre állnak-e, felülvizsgálatuk megtörtént-e, annak előírásai szerint működik-e,
 - a szabályzatok megfelelően támogatják-e az önkormányzat (továbbiakban: tulajdonos) által kítűzött feladatok hatékony, gazdaságos és eredményes ellátását,
 - a tulajdonosi és ügyvezetői rendelkezések végrehajtása a szabályzatoknak megfelelően történik-e.
 - A Társaság pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások pénzügyi ellenőrzése az alábbiak szerint:
 - pénzügyi elszámolások alapjául szolgáló szerződések, számviteli nyilvántartások, számviteli bizonylatok vizsgálata,
 - a bevételek és kiadások jogszabályokban és belső szabályzatokban rögzített feltételek szerinti felhasználásának vizsgálata,
 - a pénzügyi ügymenetek vizsgálata arra vonatkozóan, hogy a szabályozások megfelelő alkalmazásával kezdeményezték-e a pénzügyi tranzakciókat,
 - az éves beszámolók a valóságnak megfelelően mutatják-e a pénzügyi helyzetet, a tevékenységek vagyona és a felhasználásokra gyakorolt hatását, illetve a beszámolók a hatályos számviteli elveknek, szabályoknak megfelelően készültek-e,
 - a Társaság a feladatai végrehajtása során mennyire gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen használja fel erőforrásait,
 - a Társaság által a NAV és más hatóságok felé kötelező adatszolgáltatásai határidőben való teljesítése, a szolgáltatott adatok valódisága, megbízhatósága,
 - a Társaság által a tulajdonos részére szolgáltatott adatok valódisága, megbízhatósága, különös tekintettel a közöttük létrejött feladat-ellátási szerződések teljesítéséhez kapcsolódó beszámolók adattartalmára,
 - a Társaság kezelésében lévő vagyon nyilvántartása, a közös önkormányzati hivatal gazdasági szervezetével történő egyeztetésének gyakorlata.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, alakítsa ki álláspontját és hozza meg döntését az előterjesztés tárgyában.

Határozati javaslat:

Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Javaslat a Balaton-parti Kft. működésének átvilágítására, a feladat elvégzésére tanácsadó cégek részére ajánlattétel kiírására, a kiírt pályázat nyertesével szerződéskötésre felhatalmazásra” szülő javaslatot, és az alábbi döntést hozza:

1./ A Képviselő-testület elrendeli a Balaton-parti Kft. 2016-2019. működésének az előterjesztésben meghatározott szempontok szerinti átfogó jogi és pénzügyi, gazdálkodási átvilágítását.

2./ A Képviselő-testület felkéri a Hivatalt, hogy írjon ki nyílt pályázati felhívást az átvilágítás körébe tartozó tevékenység végzésére jogosultsággal és szakmai jártasságot igazoló referenciákkal rendelkező tanácsadó társaságok részére az előterjesztésben megfogalmazott vizsgálati szempontok figyelembe vételével.

3./ A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pályázati eljárás eredményeként kiválasztott nyertes ajánlattevővel a szerződés aláírására.

4./ A Képviselő-testület a Balaton-parti Kft. 2016-2019. évi működésének átvilágítására a nyertes ajánlattevővel való szerződés megkötéséhez szükséges előirányzatot a 2019. évi költségvetés általános tartaléka terhére biztosítja 10 000 000 Ft – azaz tízmillió forint - összegig.

Felelős: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Határidő: 2019. december 31. (a feladatra vonatkozó szerződés megkötésére)

Siófok, 2019. november 18.

Dr. Lengyel Róbert
polgármester

