

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Előterjesztő: Nógrádi Zoltán polgármester

Iktatószám:

12924
MH/...../2024

Ügyintéző/Témafelelős:

Dr. Tóth Krisztián/Császár Ágota

Tárgy:

Tájékoztatás a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító
Önkormányzati Társulás 2024.05.31-ei megszűnését
követően „A társulás megszűnésével kapcsolatos feladatok”
tárgyban lefolytatott belső ellenőrzési jelentés
megállapításairól, az intézkedési javaslatról és annak
végrehajtásáról

Véleményező bizottság:

Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság

Melléklet:

Jegyző:

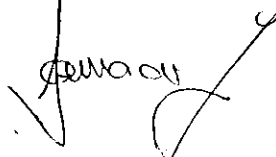


Kabinet:

Pénzügy:



Polgármester:



EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás (a továbbiakban: Társulás) elvégezte a létrehozásának célját szolgáló Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Program beruházást mind a 10 tagönkormányzati településen, további beruházást nem végez. A Társulás működésének célja megszűnt.

A Társulási Tanács döntése alapján a Társulás a víziközmű törvénynek megfelelően átadta ingatlan és tárgyi eszköz vagyonát a tagönkormányzatoknak.

A fentiekre tekintettel a 7/2024.(II.09.) Társulási Tanácsi határozat-, valamint a 10 tagönkormányzat képviselő testületei által elfogadott határozatok alapján a Társulás 2024.05.31. napjával megszűnt. A Társulás megszűnését a Magyar Állam Kincstár bejegyezte és a Társulást a törzskönyvi nyilvántartásból törölte.

A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2024. június 24. napján ellenőrzést folytatott le „A társulás megszűnésével kapcsolatos feladatok” tárggyal, amely ellenőrzésre a 20-1/2024. számú ellenőrzési programban foglaltaknak megfelelően került sor.

Az ellenőrzést követően készült 11-1/2024. (BET/20/2024.) számú belső ellenőrzési jelentésben a belső ellenőr a vizsgált területről összességében az alábbi véleményt fogalmazta meg:

*A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az Ivóvízminőség-javító program pályázat fenntartási időszakának lezárulását követően elhatározta a Társulás 2024. május 31-ével történő megszüntetését, elfogadta a **Megszüntető megállapodást**. A **Megszüntető megállapodást** a társulás tagönkormányzatainak képviselőtestületei elfogadták. A Társulás megszűnés időpontjában rendelkezésre álló pénzeszköze felosztására nem a **Megszüntető megállapodásban** foglaltak szerint került sor, továbbá a Társulás által 2024. évre vállalt kötelezettség a megszüntetést megelőzően nem került figyelembevételre. A Társulás megszüntetése a jogszabályokban foglaltak szerint történt, a pénzügyi elszámolás nem volt teljeskörű.*

A belső ellenőrzési jelentés főbb megállapításai és javaslatai:

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat / Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1.	A Társulás bankszámla egyenlege május 31-én 11.455 Ft volt, mely összeg átutalásra került Mórahalom Városi Önkormányzat letéti számlájára. A társulás megszüntetésekor a társulás záró pénzkészlete nem került elszámolásra a tagönkormányzatokkal a Megszüntető megállapodás 15. pontjában foglaltaknak megfelelően.	átlagos jelentőségű	közepes	A társulás megszüntetésekor Mórahalom Városi Önkormányzat letéti számlájára átutalt záró pénzkészlet elszámolása a tagönkormányzatokkal a Megszüntető megállapodás 15. pontja alapján.	igen

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalmom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

2.	A Társulás által az elfogadott megállapodás alapján vállalt kötelezettségre vonatkozóan előirányzatot a Társulás költségvetése és a költségvetés módosítása nem tartalmazott, továbbá a megállapodásban a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása nem tagönkormányzatai részéről a (Domaszék Nagyközségi Önkormányzat 16.847 Ft, Forráskút Község Önkormányzata 6.823 Ft, Üllés Nagyközségi Önkormányzat 10.413 Ft) 2024. évre vonatkozó pénzügyi hozzájárulás 34.083 Ft összegének megfizetésére a költségvetés és a költségvetés módosítása előirányzatot nem tartalmazott.	átlagos jelentőségű	közepes	A belső ellenőrzés költségeinek fedezete a megszűnt társulás költségvetésében nem biztosított, ezért a társulás nem tagönkormányzatai - Domaszék Nagyközségi Önkormányzat 16.847 Ft, Forráskút Község Önkormányzata 6.823 Ft, Üllés Nagyközségi Önkormányzat 10.413 Ft - részéről a 2024. évre vonatkozó pénzügyi hozzájárulás 34.083 Ft összegének megfizetése a Homokháti Kistérség Belső ellenőrzési Társulása részére.	igen
----	---	------------------------	---------	--	------

Az ellenőrzési jelentésben leírt fentiekben ismertetett két megállapítás indokolásaként előadjuk, hogy a Társulás megszűntetése előtt a társulás elnökének döntése alapján a Társulás bankszámláján lévő összesen 11.455,-Ft összegű záróegyenleg átutalásra került Mórahalmom Városi Önkormányzat részére tekintettel arra, hogy ezen záróegyenleg összegének a 10 tagönkormányzat részére történő átutalási díja a legtöbb esetben meghaladta volna a lakosságszám arányosan az adott tagtelepülésnek visszajáró összeget, amely átutalási költségekre a Társulásnak már nem maradt pénzügyi fedezete.

A fentiekben felül továbbá a Társulás belső ellenőrzési feladatainak a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása útján történő ellátására vonatkozó 6/2024. (II.9.) TT. határozattal elfogadott megállapodás 6. pontja alapján a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása nem tagönkormányzatai részéről 2024. évre vonatkozó pénzügyi hozzájárulás 34.083,-Ft összegére a Társulásnak már nem maradt pénzügyi fedezete.

Az ellenőrzési jelentésben leírt, fentiekben ismertetett két belső ellenőri intézkedési javaslat elfogadása helyett Nógrádi Zoltán a megszűnt társulás elnöke Mórahalmom Város Polgármestereként az alábbi intézkedés végrehajtását tartja indokoltnak:

- A Mórahalmom Városi Önkormányzat a leltéti számláján lévő 11.455,-Ft társulási záró pénzkészlet összegét a város saját költségvetéséből további 22.628,-Ft-tal egészíti ki, amely két összeg együttesen fedezetül szolgál a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása által a lefolytatott belső ellenőrzés kapcsán kiállításra kerülő 34.083,-Ft összegű számlán szereplő szolgáltatás ellenértékének megfizetéséhez.

A fentiek végrehajtásával a belső ellenőrzési jelentés fentiekben ismertetett két megállapítása – a Társulás elszámolása a tagönkormányzatok felé, valamint a belső ellenőrzés pénzügyi hozzájárulásának pénzügyi

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

rendezése is – teljesítetté válik, azaz a **11-1/2024. (BET/20/2024.)** számú ellenőrzési jelentésben foglalt hiányosságok végrehajtásra kerülnek.

Mórahalom Városi Önkormányzat a fenti intézkedési javaslatot a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulásával egyeztetve, aki azt elfogadta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Nógrádi Zoltán
polgármester

Határozati javaslat:

1./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyi előterjesztést megtárgyalta, az abban foglaltakkal egyet ért, a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása „*A társulás megszűnésével kapcsolatos feladatok*” tárgyú, 11-1/2024. (BET/20/2024.) számú belső ellenőrzési jelentésében foglaltakat elfogadja.

2./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja azt, hogy az általa elfogadott 11-1/2024. (BET/20/2024.) számú belső ellenőrzési jelentésben foglalt megállapítások alapján intézkedési terv elfogadása vált szükségessé, amelyet az ellenőrzés elvégzésekor már megszűnt Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás, mint ellenőrzött szervezet már nem tud megtenni.

3./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a fentiekre tekintettel a megszűnt társulás székhely önkormányzataként a 11-1/2024. (BET/20/2024.) számú belső ellenőrzési jelentés megállapításaira tett intézkedésként Mórahalom város Polgármesterének javaslatát támogatja. Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete - Mórahalom város Polgármesterének javaslata alapján - elfogadja azt, hogy a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása által a 11-1/2024. (BET/20/2024.) számú ellenőrzési munka ellenértékeként kiállításra kerülő 34.083,-Ft összegű számlán szereplő szolgáltatás ellenértékét Mórahalom Városi Önkormányzat a Társulástól érkezett bankszámlapénz maradvány 11.455,-Ft összegének- és az önkormányzat 2024. évi költségvetéséből további 22.628,-Ft összegnek a felhasználásával fizesse meg.

4./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhívja Mórahalom város Jegyzőjének figyelmét arra, hogy a Társulástól érkezett, letéti számlán lévő 11.455,-Ft összegű bankszámlapénz maradványt az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletébe-, továbbá a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása által elvégzett ellenőrzési munka 34.083,-Ft összegű pénzügyi hozzájárulását az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletébe építse be.

5./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri Mórahalom város Polgármesterét, hogy intézkedjen a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása által lefolytatott 11-1/2024. (BET/20/2024.) számú belső ellenőrzés kapcsán kiállításra kerülő 34.083,-Ft összegű számla ellenértékének határidőn belül történő kiegyenlítése iránt.

Határidő: 4./ pontra: az önkormányzat költségvetésének következő módosítása alkalmával

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

5./ pontra: az önkormányzat költségvetésének módosítását és a számla beérkezését követően a számlában szereplő fizetési határidőn belül

Felelős: 4./ pontra: Mórahalom város Jegyzője

5./ pontra: Mórahalom város Polgármestere

Beszámolás: 2024.12. havi kt ülésre

A határozatról értesítést kap:

1. Mórahalom város Polgármestere
2. Mórahalom város Jegyzője
3. Költségvetési- és Adó Osztály vezetője
4. Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása
5. Irattár