

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült a **Pénzügyi Bizottság**
2015. május 18-án (Hétfő) 15:00 órától
megtartott nyilvános ülésén.

Az ülés helye: Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Miskolc, Hunyadi u. 2. sz. alatti Ferde-tetős tárgyaló

Jelen vannak a Pénzügyi Bizottság
részéről:

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Badány Lajos | Elnök |
| Gazdusné Pankucsi Katalin | a Bizottság alelnöke |
| Barta Gábor | Bizottsági tag |
| Novák Józsefné | Bizottsági tag |
| Kováts Ágoston | Bizottsági tag |
| Soltész István Györgyné | Bizottsági tag |
| Konyári György | Bizottsági tag |
| Kiss Tibor | Bizottsági tag |
| Bartha György | Bizottsági tag |
| Kovács Pálné | Bizottsági tag |

Távol van: Soós Attila bizottsági tag (igazolt távollét)

Tanácskozási joggal részt vesznek:

| | |
|-------------------------------------|---|
| Dr. Dienesné dr. Juhász Renáta | Ellenőrzési Osztály |
| Benedek Piroska | Kulturális és Idegenforgalmi Osztály |
| Kerékgyártóné dr. Teleki Katalin | Önkormányzati és Szervezési Osztály |
| Takács Péterné Farkas Beáta | Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft. |
| Szilágyi Kornél | Pénzügyi és Költségvetési Osztály |

Jegyzőkönyvvezető: Mata Bettina (Vagyongazdálkodási, Számviteli és Kontrolling Osztály)

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Köszönti a meghívottakat és a Bizottság tagjait. Megállapítja, hogy a Bizottság határozatképes, a 11 bizottsági tagból 10 fő jelen van. Kérdezi, hogy mindenki rendben megkapta-e az előterjesztéseket. Elmondja, hogy az első napirendi pont csütörtökön újból megküldésre került, illetve Jegyző urat értesítette, hogy az Operafesztivál könnyvizsgálójának személyére vonatkozó javaslatban

nincs megnevezve az új könyvvizsgáló, továbbá a díjazására sincs konkrét javaslat. Azt a választ kapta, hogy a mai ülésen a Bizottság kapni fog ezekről egy tájékoztatást.

Továbbá elmondja, hogy az ülés előtt kapott kézhez a „Javaslat a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának az adóigazgatási feladatokat ellátók érdekeltségi rendszeréről szóló 64/2003. (XII.09.) rendeletében foglalt ellenőrzési kötelezettség teljesítésére” című előterjesztéshez egy módosító indítványt.

Kéri, hogy most szavazzanak a meghívó szerinti napirendről:

A Bizottság a napirendet 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyhangúlag elfogadta az alábbiak szerint:

NAPIREND:

1. Javaslat az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotására és kapcsolódó határozatok meghozatalára
2. Javaslat a Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának kinevezésére, az Alapító Okiratának módosítására és az egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okiratának jóváhagyására
3. Javaslat a 2014. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés jóváhagyására
4. Javaslat a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának az adóigazgatási feladatokat ellátók érdekeltségi rendszeréről szóló 64/2003. (XII.09.) rendeletében foglalt ellenőrzési kötelezettség teljesítésére
5. Egyebek

1. napirendi pont: Javaslat az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotására és kapcsolódó határozatok meghozatalára

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Köszönti az előterjesztő képviselőjét. Kéri, hogy röviden ismertesse az előterjesztést.

Szilágyi Kornél a Pénzügyi és Költségvetési Osztály osztályvezetője: Az anyag egy rendelettervezetből és két darab határozati javaslatból áll. A 2014. évi költségvetés 33,9 milliárdos főösszeggel indult, ez év végére 66,9 milliárd forintra növekedett. Előző évről húzódott át egy közel 26 milliárdos pénzmaradvány. Év közben a központi költségvetésből kapott az Önkormányzat támogatást. Az adóbevételek tekintetében év végére 800 millió forintos többletbevétellel tudott az Önkormányzat számolni. Az iparüzési adó teljesítése kiemelkedő. Az előterjesztés tartalmazza az Önkormányzat vagyონmérlegét is. Külön rész foglalkozik a maradvány-elszámolással. Az Önkormányzat több mint 3 milliárd forintos maradvánnyal zárta a 2014. évet.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kérdezi a Bizottságot, hogy van-e kérdése, észrevétele?

Kérdés, észrevétel nincs a Bizottság részéről.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kérdése, hogy likviditás szempontjából nem aggályos-e az, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek állománya háromszorosan haladja meg a 2015. évben az egy éven belüli likvid eszközök értékét.

Szilágyi Kornél a Pénzügyi és Költségvetési Osztály osztályvezetője: Válaszában elmondja, hogy okoz nehézséget a napi gazdálkodásban, finanszírozásban, de a márciusi és szeptemberi adófizetési kötelezettségek teljesülésekor kedvezőbb a kép.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: A Miskolc Holding konszolidált éves beszámolóját május 31-ig kell benyújtani. Ez mikor készül el? Megkaphatja a Bizottság?

Szilágyi Kornél a Pénzügyi és Költségvetési Osztály osztályvezetője: Ezek nyilvános adatok, közzé lesz téve.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kéri, hogy szavazzanak az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotásáról.

A Pénzügyi Bizottság a zárszámadási rendeletet 7 igen szavazattal, 2 ellenszavazattal és 1 tartózkodás mellett megalkotásra javasolja a Közgyűlésnek.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kéri, hogy szavazzanak a „Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata és költségvetési szervei 2014. évi gazdálkodásáról készített éves költségvetési beszámoló” tárgyú határozati javaslatról.

A Bizottság a határozati javaslatot 7 igen szavazattal, 3 ellenszavazattal és 0 tartózkodás mellett elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kéri, hogy szavazzanak „Az ÁSZ javaslatok alapján készített Intézkedési Tervben foglalt feladatok végrehajtásáról szóló 2014. II. félévi tájékoztató tudomásul vétele” tárgyú határozati javaslatról.

A Bizottság a határozati javaslatot 7 igen szavazattal, 3 ellenszavazattal és 0 tartózkodás mellett elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

2. napirendi pont: Javaslat a Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft. könyvvizsgálójának kinevezésére, az Alapító Okiratának módosítására és az egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okiratának jóváhagyására

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Köszönti az előterjesztő képviselőjét. Kéri, hogy ismertesse az előterjesztést.

Takács Péterné Farkas Beáta a Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft. ügyvezetője: Elmondja, hogy a korábbi könyvvizsgáló nyugdíjba megy, ezért van szükség új könyvvizsgáló kinevezésére. A ZENTO-AUDIT Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft. körében eljáró Battáné Pétervári Évát, mint új könyvvizsgálót javasolják a Közgyűlésnek elfogadásra. A díjazása megegyezik az előző könyvvizsgálóéval, tehát plusz forrásra nem lesz szükség.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Köszöni a tájékoztatást. Kérdezi a Bizottságot, hogy kinek van kérdése, észrevétele?

Kérdés, észrevétel nincs a Bizottság részéről.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy a könyvvizsgáló kiválasztása milyen eljárás szerint történt.

Takács Péterné Farkas Beáta a Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft. ügyvezetője: A Bábszínház könyvvizsgálójáról van szó, akit közel éreztek a saját világukhoz, ezért felkérték.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kéri, hogy szavazzanak a „A Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft. állandó könyvvizsgálójának kinevezése, Alapító Okiratának módosítása és az egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okiratának jóváhagyása” tárgyú határozati javaslatról.

A Bizottság a határozati javaslatot 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül és 3 tartózkodás mellett elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

3. napirendi pont: Javaslat a 2014. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés jóváhagyására

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Köszönti az előterjesztő képviselőjét. Kéri, hogy foglalja össze az előterjesztést.

Dr. Dienesné dr. Juhász Renáta az Ellenőrzési Osztály osztályvezetője: Elmondja, hogy a 2014-es munkaterv 29 vizsgálatot tartalmazott, ehhez képest 33-at csináltak meg. A 4 soron kívüli vizsgálatra azért volt szükség, mert a választások pénzügyeit vizsgálták, a TÁMOP-os szerződéseket a Herman Ottó Múzeumnál és az MVSC önkormányzati támogatása felhasználását ellenőrizték. 2014-ben büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel, ezért eljárás megindítására sem került sor. Folytatják a már elkezdett gazdasági társaságok ellenőrzését, ezekről részletesen beszámoltak. Megállapításokat, javaslatokat tettek.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kérdezi a Bizottságot, hogy kinek van kérdése, észrevétele?

Kérdés, észrevétel nincs a Bizottság részéről.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy van-e egységes belső ellenőrzési módszer, az egyes ellenőrzés típusoknál milyen metódus szerint vizsgálják a cégeket. Azért kérdezi, mert a megállapításoknál például a teljesítményértékelésnél nem ugyanazok a szempontok merültek fel.

Dr. Dienesné dr. Juhász Renáta az Ellenőrzési Osztály osztályvezetője: Nem ugyanazokat emelték ki, ő inkább így mondaná. Egyébként van rá metódus. A Nemzetgazdasági Minisztérium Államháztartásért Felelős Államtitkársága nagyon részletes szabályokat dolgozott ki a teljesítmény- és rendszerellenőrzésekre.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Az előterjesztés szerint a Holding belső ellenőrzési rendszere nem az ide vonatkozó kormányrendeletnek megfelelően lett kialakítva.

Dr. Dienesné dr. Juhász Renáta az Ellenőrzési Osztály osztályvezetője: 2014. január 1-jén a Nemzetgazdasági Minisztérium kiadott a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gazdasági társaságokról egy listát és ebbe bekerültek a vagyionkezelő zrt.-k is. Ez azt jelentette, hogy a Holdingra, mint vagyionkezelőre kiterjed a hatálya a 370/2011. Korm.

rendeletnek. Ez egy új rendszer volt a Holdingnak. Az új rendszert 90 %-ban sikerült adaptálni. Ebben nyújtottak segítséget a Holdingnak.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kéri, hogy szavazzanak a „A 2014. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés jóváhagyása” tárgyú határozati javaslatról.

A Bizottság a határozati javaslatot 7 igen szavazattal, 2 ellenszavazat és 1 tartózkodás mellett elfogadásra javasolja a Közgyűlésnek.

4. napirendi pont: Javaslat a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának az adóigazgatási feladatokat ellátók érdekeltségi rendszeréről szóló 64/2003. (XII.09.) rendeletében foglalt ellenőrzési kötelezettség teljesítésére

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Elmondja, hogy ebben a tárgyban ő nyújtotta be az előterjesztést, melyhez egy módosító indítvány érkezett. Kérdése, hogy szükséges-e jegyzői ellenjegyzés a módosító indítványhoz.

Kerékgyártóné dr. Teleki Katalin jegyzői referens: Nem szükséges.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Röviden összefoglalja az előterjesztést.

A 64/2013. (XII.09.) sz. önkormányzati rendelet az adóigazgatási feladatot ellátó dolgozók részére elkülönített érdekeltségi alap szabályszerű kezelésének szabályszerűségét a Pénzügyi Bizottság elnökének hatáskörébe, illetve az SZMSZ pedig a Bizottság hatáskörébe utalta ezt a feladatot. Elnök által benyújtott előterjesztés azokon a pontokon megy végig, ami a hivatkozott rendeletben is szerepel. Ezekre nézve kért tájékoztatást a Bizottság részére a Hivataltól. Tekintettel arra, hogy a kifizetések jogszerűségét is vizsgálni tudják, bele vette az előterjesztésbe azt is, hogy a kifizetések jogalapját képező felettes vezetők döntését tartalmazó dokumentumok is kerüljenek a Bizottság elé. Erre nézve érkezett egy módosító indítvány, amely ezt a pontot kifogásolja. Kéri a módosító indítvány ismertetését.

Kerékgyártóné dr. Teleki Katalin jegyzői referens: Elmondja, hogy határozati javaslat első része a vizsgálati témakörökre terjed ki, a második része pedig a Pénzügyi Bizottság elé beterjesztendő dokumentumokat ismerteti. Ezt követően ismerteti a módosító indítványt. A szabályszerűségi ellenőrzés nem terjed ki a rendelet személyi hatályának vizsgálatára, tételes kimutatására.

Bartha György Bizottsági tag: Tudomásul veszi, hogy a Bizottság szabályszerűségi vizsgálatot végez, viszont érdeklődik, hogy miért jelent problémát, ha a Bizottság megismeri ezeket a neveket.

Kerékgyártóné dr. Teleki Katalin jegyzői referens: Az érdekeltségi alap kezelésének szabályszerűségét vizsgálja a Pénzügyi Bizottság.

Bartha György Bizottsági tag: Úgy látja, hogy a kolléganő nagyon jól megsegíti a módosító indítvány előterjesztőjét Gazdusné Pankucsi Katalin alelnök asszonyt. Jó lett volna személyesen alelnök asszonytól hallani az indoklást. Továbbra is kérdezi, hogy a személyeket miért nem lehet megismerni, milyen titok lengi ezt körül? Miért nem lehet megismerni, hogy ki volt az a személy, aki ezt engedélyezte?

Kerékgyártóné dr. Teleki Katalin jegyzői referens: Jelzi, hogy ő nem használta a „titok” kifejezést.

Bartha György Bizottsági tag: Nem is azt mondta, hogy a referens asszony használta ezt a szót. Szeretné tudni, hogy miért nem lehet megismerni a neveket? Valami takargatnivaló van?

Kerékgyártóné dr. Teleki Katalin jegyzői referens: Nincs semmiféle takargatnivaló vagy titok. Ilyen fogalmakat ő nem is használt. Kizárólag arról van szó, hogy a Pénzügyi Bizottság szabályszerűségi ellenőrzést végez és nem jogszerűségi ellenőrzést.

Bartha György Bizottsági tag: Szerinte a szabályszerűség és a jogszerűség között van átfedés. Ha nem így van, akkor javítsák ki. Ettől függetlenül nem érti, hogy miért nem lehet tudni, hogy melyik vezető, melyik dolgozónak engedélyezte a kifizetést. Mitől olyan szörnyű dolog ez, hogy nem kerülhet a Bizottság elé.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Meglátása szerint a szabályosság fogalmkörébe a jogszerűségek is beletartoznak. A Bizottságnak titoktartási kötelezettsége van, tehát a nevek nem mennek ki, csak ellenőrzés alá vennék, hogy ezek a kifizetések mennyire voltak jogszerűek vagy szabályszerűek.

Kerékgyártóné dr. Teleki Katalin jegyzői referens: Az imént említett fogalmakat elhatárolja, kiemeli a két fogalom közötti különbséget.

Gazdusné Pankucsi Katalin a Bizottság alelnöke: Elmondja, hogy a Pénzügyi Bizottság hatáskörét az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata és a 64/2003. (XII.09.) önkormányzati rendelet is szabályozza. A Bizottság hatásköre arra terjed ki, hogy évenként mennyi adóbevétele volt az Önkormányzatnak és ebből milyen arányban történt kifizetés azok részére, akik ezt az eredményt elérték.

Bartha György Bizottsági tag: Kifejezi, hogy nem ért egyet Alelnök Asszony által elmondottakkal, és az érdekeltségi alpból részesült személyek tekintetében hangsúlyozza a bizottsági tagokat terhelő titoktartási kötelezettséget. Véleményében kifejti, hogy az ellenőrzés elvégzéséhez szükségesnek tartja a személyes adatok kiszolgáltatását.

Gazdusné Pankucsi Katalin a Bizottság alelnöke: 2003-ban született egy olyan önkormányzati rendelet, ami ezt szabályozza. Elmondja, hogy ő korábban azt mondta, hogy az összeget meg lehet ismerni, de nem tételesen. Meg tudják adni az összegeket, azt hogy mennyi került kifizetésre. Meg lehet ismerni, hogy évenként mennyi adóbevétele volt az Önkormányzatnak és ebből milyen arányban történt kifizetés azok részére, akik ezt az eredményt elérték.

Bartha György Bizottsági tag: Nem érti, hogy az engedélyező személyek nevét miért nem lehet megismerni, ez rájuk nézve is káros. Véleménye szerint ezt körülengeni valami, ha ennyire titkolni kell.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Úgy látja, hogy a módosító indítvány pontosan a vizsgálat lényegét csorbítja, annak megállapítását, hogy a rendeletben meghatározott munkakörökben foglalkoztatott személyek részesültek-e ténylegesen ebben a javadalmazásban.

Gazdusné Pankucsi Katalin a Bizottság alelnöke: Kérdezi, hogy konkrétan a személyek érdekesek?

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Nem a személyek, hanem az eljárás szabályszerűsége, jogszerűsége. Előadja, hogy a vizsgálat lényege az, hogy maga a metódus a rendelet előírásainak megfelelően lett-e végrehajtva.

Mivel több hozzászólás nincs, kéri, hogy szavazzanak a „Javaslat a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának az adóigazgatási feladatokat ellátók érdekeltségi rendszeréről szóló 64/2003. (XII.09.) rendeletében foglalt ellenőrzési kötelezettség teljesítésére” tárgyú előterjesztéshez benyújtott módosító indítványról.

A Bizottság a módosító indítványt 7 igen szavazattal, 3 nem szavazat és 0 tartózkodás mellett elfogadta.

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kéri, hogy szavazzanak a „Javaslat a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának az adóigazgatási feladatokat ellátók érdekeltségi rendszeréről szóló 64/2003. (XII.09.) rendeletében foglalt ellenőrzési kötelezettség teljesítésére” tárgyú előterjesztéshez tartozó határozati javaslatról az elfogadott módosító indítvány figyelembevételével.

A Bizottság a határozati javaslatot a módosító indítvány figyelembevételével 7 igen szavazattal, 3 nem szavazat és 0 tartózkodás mellett elfogadta és a következő határozatot hozta:

2/2015. (V. 18.) sz. Pénzügyi Bizottsági Határozat

Miskolc Megyei Jogú Város Pénzügyi Bizottsága megtárgyalta a „Javaslat a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának az adóigazgatási feladatokat ellátók érdekeltségi rendszeréről szóló 64/2003. (XII.09.) rendeletében foglalt ellenőrzési kötelezettség teljesítésére” megnevezésű előterjesztést és a következő határozatot hozza:

Rendeleti kötelezettségének eleget téve ellenőrzi az adóigazgatási feladatokat ellátók ösztönzésére képzett érdekeltségi alap kezelésének szabályszerűségét.

A vizsgálat az alábbi témakörökre terjed ki:

- A gazdálkodási évben az érdekeltségi alapon felhalmozott összeg elkülönített nyilvántartásának módjára.
- A 2014. évben az önkormányzat ügykörébe tartozó adók folyó évi helyesbített korrigált összegének meghatározására, az előírt és beszedett adók vizsgálatára.
- Az érdekeltségi alap képzéséül szolgáló forrásokból befolyt összegek vizsgálatára.
- Az érdekeltségi alaphoz 2014. július 31. napjáig kifizetett előlegre, illetve a 2015. 01. 31. napjáig megítélt vagy kifizetett összegre.

Az ellenőrzés lefolytatása érdekében a Bizottság felhatalmazza elnökét, hogy a szükséges dokumentumokat kérje be és azt a következő ülésen terjessze a Bizottság elé. Ezek tételesen a következők:

- Kimutatás a gazdálkodási évben az érdekeltségi alapon felhalmozott összeg elkülönített vezetésének módjára nézve.
- Kimutatás a 2014. évre vonatkozóan a felosztási alap képzéséül szolgáló bevételi források (különösen az adóhiány, adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék, végrehajtási pótlék és adótartozások behajtása során befizetett tételek) összegeiről. Teljes körűen pedig a 2014. évre az önkormányzat ügykörébe tartozó adók folyó évi helyesbített korrigált tőkefizetési kötelezettségről, ehhez kapcsolódóan az előírt és beszedett adók összegeiről.
- Kimutatás az érdekeltségi alapból 2014. július 31. napjáig kifizetett előlegről, illetve 2015. 01. 31. napjáig megítélt vagy kifizetett összegről.
- Tájékoztató a számla jelenlegi egyenlegéről.

Felelős: Pénzügyi Bizottság elnöke
Végrehajtásért felelős: Gazdálkodási Főosztály
Közreműködik: Jegyző
Határidő: 2015.05.30.

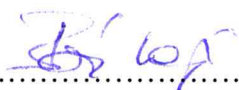
5. napirendi pont: Egyebek

Badány Lajos a Bizottság elnöke: Kérdezi, hogy van-e valakinek valamilyen észrevétele, kérdése az Egyebek napirendi ponton belül.

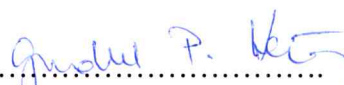
A Bizottság tagjai jelzik, hogy nincs kérdés, észrevétel.

Badány Lajos a Bizottság Elnöke megköszöni a Bizottság munkáját, az ülést 15:45 órakor bezárja.

K. m. f.




Badány Lajos
 a Bizottság elnöke



 a Bizottság tagja

Törvényességi véleményezésre bemutatva:



Dr. Csizsár Miklós
 jegyző

Jegyzőkönyvvezető:
Mata Bettina

4