



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA

**Kivonat Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
2019. február 22. napján tartott ülésének jegyzőkönyvéből:**

8/2019. (II.22.) számú határozat

Tárgy: Az Állami Számvevőszék Elnökének figyelemfelhívó levelében foglaltak tudomásul vétele, intézkedés meghozatala

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése megtárgyalta a „**Javaslat az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének megállapítására, a költségvetési rendelet megalkotására és egyéb kapcsolódó döntések meghozatalára**” című előterjesztést, és a következő határozatot hozza:

1. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Állami Számvevőszék „Utóellenőrzések – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat-ellátásának utóellenőrzése – Miskolci Operafesztivál Kulturális Szolgáltató Nonprofit Kft.” címmel készített jelentéséhez kapcsolódó elnöki figyelemfelhívó levélben foglaltakról szóló tájékoztatást az előterjesztés szerinti tartalommal tudomásul veszi, s felhatalmazza a Polgármestert az ÁSZ Elnökének a megtett intézkedésekről történő értesítésére.

Felelős: Polgármester
Végrehajtásért felelős: Társaságfelügyeleti Osztály
Határidő: azonnal

2. Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az alábbi intézkedéseket rendeli el:
 - a) Az Önkormányzat által kötött, általános támogatási szerződésekben tételes, hitelesített számlamásolatokkal és számviteli bizonylatokkal történő elszámolást kell alkalmazni az alábbi eltérésekkel:
 - a non-profit gazdasági társaságok évente biztosított működési támogatásai esetében a költségek felosztásáról, a támogatások finanszírozásának megosztásáról főkönyvi kivonattal alátámasztott, a támogatási szerződésben meghatározottak szerinti pénzügyi és számviteli elszámolás, míg
 - a fentiekől eltérő támogatási megállapodás megkötése esetén a támogatási szerződésben meghatározott előírásoknak megfelelő egyedi, speciális elszámolás kerüljön előírásra.

Felelős: Polgármester
Végrehajtásért felelős: Valamennyi, támogatási szerződés előkészítésben érintett főosztály, osztály
Határidő: azonnal

- b) Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése elrendeli az Állami Számvevőszék Elnöke figyelemfelhívó levelében foglaltaknak a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szerint kialakított integrált kockázatkezelési rendszerben a szervezet tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatok között történő szerepeltetését, valamint a megállapításokra tett intézkedéseknek a Bkr. 14. § (1) bekezdése szerinti, a külső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásban történő rögzítését.

Felelős: Jegyző
Végrehajtásért felelős: Jegyzői Kabinet a kockázatkezelési rendszer tekintetében
Belső Ellenőrzési Osztály a nyilvántartás tekintetében
Határidő: 2019. december 31.

k.m.f.

Dr. Alakszai Zoltán sk.
jegyző

Dr. Kriza Ákos sk.
polgármester

A kiadmány hitelül:

.....
kiadó