

Tisztelt Gazdasági Bizottság!

Az Állami Számvevőszék 2016. őszén ellenőrzést folytatott az önkormányzatok többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése keretében az Újbuda Prizma Szociális Fejlesztési és Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft-nél. Ennek keretében áttekintette a Társaság gazdálkodását és a tulajdonos Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata tulajdonosi joggyakorlása szabályszerűségét.

Az Állami Számvevőszék (a továbbiakban: ÁSZ) 2017. július 25. napján kelt jelentése alapján Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata a tulajdonosi jogait a 2012-2015. években szabályszerűen gyakorolta.

Az Újbuda Prizma Szociális Fejlesztési és Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. vagyongazdálkodása szabályszerű, fizetőképessége biztosított volt. A Társaság belső szabályozása megfelelt az előírásoknak. Az árképzés a piaci árak figyelembe vételével történt.

Az ÁSZ jelentése Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata Polgármestere felé egyetlen javaslatot fogalmazott meg:

Intézkedjen a Társaság vezető tisztségviselői, a felügyelőbizottsági tagok, valamint az [Mt. 208. §-ának](#) hatálya alá eső munkavállalók javadalmazása, valamint a jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveire, annak rendszerére vonatkozó javadalmazási szabályzat-tervezet elkészítéséről.

A Javadalmazási szabályzat megalkotásra és a tulajdonosi jogokat gyakorló Gazdasági Bizottság részéről 793/GB/2016. (XII.14.) számú határozattal elfogadásra került. A T. Bizottság 435/GB/2017. (VI.21.) határozatának d) pontja alapján megtörtént annak kiegészítése.

Az ÁSZ jelentés a Társaság felé az alábbi javaslatokat fogalmazta meg:

- 1. Intézkedjen a Társaság számviteli politikájának a Számviteli törvénynek megfelelő tartalommal történő módosításáról, kiemelt figyelemmel a jelentős összegű hiba meghatározására.*
- 2. Intézkedjen a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjére vonatkozó szabályzat elkészítéséről az Info tv. előírásainak megfelelően.*

Az ÁSZ fenti megállapításainak teljesítése érdekében a Társaság által készített Intézkedési tervet a T. Bizottság 435/GB/2017. (VI.21.) számú határozatának b) pontjával jóváhagyta.

A Társaság a számviteli politikáról szóló 2/2017. számú szabályzatot és a közérdekű adatok megismerésének rendjéről szóló 4/2017. számú közzétételi szabályzatot megalkotta és a Társaság Felügyelőbizottsága azt 2017. november 28. napján tartott ülésén HAT/4-3/2017. és

HAT/4-5/2017. határozatával elfogadta.

A jelentés mellett az Állami Számvevőszék elnöke részéről elnöki figyelemfelhívás érkezett Újbuda Polgármesteréhez. Az abban foglaltak megvalósítása érdekében Intézkedési terv készült, amelyet a T. Bizottság 435/GB/2017. számú határozatának a) pontjával elfogadott.

1. Az Önkormányzat, mint tulajdonosi joggyakorló felkéri az ügyvezetőt a közfeladatok vonatkozásában az árképzésre, díjmegállapításra, önköltségszámításra vonatkozó módszert, eljárásrendet dolgozza ki.
2. Az Önkormányzat, mint tulajdonosi joggyakorló felkéri az ügyvezetőt, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek megfelelően a Társaság működésével kapcsolatos integritási és korrupciós kockázatokat mérő szabályzatot dolgozza ki és azt a cég szabályzatai közé helyezze el.
3. Az Önkormányzat, mint tulajdonosi joggyakorló felhívja az ügyvezetőt, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek megfelelően a belső kontrollrendszert bővítse, különös tekintettel a kiegészítő melléklet megfelelőségére és a kötelezettségállomány változásának figyelemmel kísérésére.

Az Intézkedési tervben foglaltak megvalósítása érdekében a Társaság elkészítette az önköltségszámításról szóló 9/2017. számú, és az integritási és korrupciós kockázatokat érintő ügyekkel kapcsolatos eljárásainak rendjéről szóló 5/2017. számú Integritási szabályzatot. Intézkedtek a belső kontrollrendszeren belül a kontrollpontok erősítéséről a kiegészítő mellékletek megfelelőségének és a kötelezettségállomány változásának figyelemmel kísérése tárgyában.

Fentiek alapján kérem a T. Bizottságot, hogy az Újbuda Prizma Szociális Fejlesztési és Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. által megalkotott szabályzatokat jóváhagyni szíveskedjen.

Budapest, 2017. december 5.

Tisztelettel:

Zsuzsanna

Vargáné dr. Kremzner

jegyző megbízásából:

Büki László igazgató