



NAGYKANIZSA

MEGYEI JOGÚ VÁROS

POLGÁRMESTERE

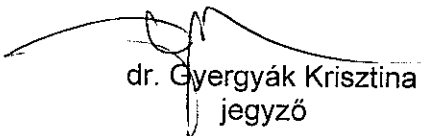
ELŐTERJESZTÉS

**NAGYKANIZSA MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSE PÉNZÜGYI és GAZDASÁGI
BIZOTTSÁGÁNAK
2020. januári soros ülésére**

Napirend címe: Tájékoztató Nagykánizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál a 2018. évi képviselői tiszteletdíjak megállapításának és kifizetésének pénzügyi ellenőrzéséről

Készítette: Osváth Sándorné belső ellenőr *Osváth*

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Tisztelt Bizottság!

A hivatal revizora 2019. október hónapban ellenőrzést végzett Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál. Az ellenőrzés tárgya a 2018. évi képviselői tiszteletdíjak megállapításának és kifizetésének vizsgálata. Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy betartották-e a jogszabályban és az önkormányzati rendeletben foglalt előírásokat.

Az ellenőrzési jelentésben az alábbiak kerültek rögzítésre:

A képviselői tiszteletdíjak megállapítására és kifizetésére vonatkozó szabályokat Nagykanizsa Megyei Jogú Város Közgyűlésének többször módosított, Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 100/2011.(XII.23.) önkormányzati rendelet 1. számú melléklete tartalmazza. A rendelet alapján a vizsgált időszakban (2018. évi kifizetések) az önkormányzati képviselők a rendelet 1. számú mellékletében előírt mértékű - a köztisztviselői illetményalap és a 3-as szorzószám száz forintra kerekített szorzatának megfelelő összegű - tiszteletdíjban részesülhettek (alapdíj). A köztisztviselői illetményalap Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala köztisztviselői jogállásának egyes kérdéseiről szóló 18/2012.(IV. 04.) önkormányzati rendelete 4/B. §-a alapján került megállapításra 46 000 Ft összegben. A képviselők akkor jogosultak a teljes alapdíjra, ha az adott negyedévben tartott közgyűlések legalább a felén jelen voltak. A képviselők részére a bizottság(ok)ban (egy vagy több bizottság tagjaként, illetve bizottság elnökeként) végzett munkáért az alapdíjon túl további tiszteletdíjat állapítottak meg. A képviselők havonta bizottsági tagként az alapdíjon túl az alapdíj 45 %-ával, illetve bizottsági elnökként az alapdíj 90 %-ával növelt összegű tiszteletdíjban, a bizottság nem képviselő tagjai az alapdíj 45%-ának megfelelő tiszteletdíjban részesülhettek. Ha a képviselő több bizottságnak is tagja, vagy több tisztséget is betölt részére a 45 %-os, illetve a 90 %-os növekmény csak egyszer állapítható meg. Az állandó bizottsági tagok akkor jogosultak a teljes bizottsági tiszteletdíjra, ha az adott negyedévben tartott soros állandó bizottsági üléseknek legalább a felén jelen voltak és az ott meghozott döntések legalább felében részt vettek. Amennyiben a tagok kevesebb, mint a fele bizottsági ülésen voltak jelen, vagy az ott meghozott döntések kevesebb mint felén vettek részt a bizottsági tiszteletdíjat 25 %-kal csökkenteni kell. A polgármester és az alpolgármesterek képviselőként végzett munkájukért - a rendeletben foglaltaknak megfelelően - tiszteletdíjat nem kaphatnak. Az alapdíj és a bizottsági tiszteletdíj csökkentését az alapul vett negyedévet követő első kifizetéskor kell figyelembe venni.

A Gazdálkodási Osztály e feladattal megbízott dolgozója havonta kimutatást készít a fizetendő tiszteletdíjakról. A negyedév első két hónapjában a teljes összeget számfejtik, majd a harmadik hónapban kerül sor a jelenlétek és a döntésben való részvételek szerint a negyedéves elszámolásra. Az elszámolás során a Gazdálkodási Osztály dolgozója negyedéves összesítést készít a közgyűlés és a bizottsági ülések jelenléti ívei, valamint a bizottsági tagok döntésekben, határozathozatalban való részvételét tartalmazó (bizottsági jegyzőkönyvvezetők által összeállított) havi kimutatások alapján. Az összesítő kimutatás alapján határozzák meg minden negyedév végén, hogy a képviselői alapdíjak, valamint a bizottsági tiszteletdíjak teljes összegben, vagy a - szabályozásban rögzítettek szerint - 25%-kal csökkentett összegben fizethetők-e ki.

Az előző vizsgálatokban előírtak szerint a Gazdálkodási Osztályon készített havi kimutatást a tiszteletdíjakról dátummal és aláírással látják el, valamint feltüntetik a készítő nevét.

A bizottsági jegyzőkönyvvezetők által ülésenként összeállított Excel táblázatokat, melyen a hozott határozatok sorszámát és a döntésekben való képviselői részvételt összesítik szűrőpróbaszerűen vizsgáltam a város honlapján megtalálható nyílt ülések jegyzőkönyvei alapján. Megállapítottam, hogy az általam vizsgált hónapokban a nyílt ülések határozatai szerepeltek a kimutatásban, ezen felül kimutatták a zárt ülések határozatait is.

A Pénzügyi Bizottság összesítője - az előző jelentésben javasoltak szerint - helyesen külön-külön tartalmazta a nyílt és a zárt ülések döntéseit.

Mivel a tiszteletdíjakra vonatkozó előző vizsgálat 2017. I-III. negyedévre vonatkozott, jelen ellenőrzés során a folytonosság biztosítása érdekében 2017. IV. és 2018. I-III. negyedévet vizsgálatam.

A 2018. január 4-én készített, 2017. december havi kimutatásban számolták el a 2017. IV. negyedévi tiszteletdíjakat a Gazdálkodási osztályon. A IV. negyedévben tartott közgyűlés több, mint a felén a képviselők megjelentek.

A bizottsági tagok esetében két bizottság egy-egy tagja a november és december havi ülésen nem vett részt, így számukra a bizottsági tiszteletdíj negyedéves szinten 25 %-kal csökkentésre került. (13/9-2/2018. és 13/9-3/2018. értesítő levél.)

A 2018. év első negyedévi elszámolást a Gazdálkodási Osztály dolgozója 2018. április 05-én készítette el. A negyedévi közgyűlések felén részt vettek a képviselők, így ezen tevékenység után a képviselői tiszteletdíj mindenki számára számfejtető volt. A bizottsági ülések esetében egy fő képviselő sem a januári, sem pedig a márciusi bizottsági ülésen nem vett részt, így tőle levonásra került a negyedéves tiszteletdíj 25 %-a. A csökkentésről az ügyintéző az érintettet a 13/9-7/2018. számú levelében értesítette.

A 2018. év második negyedévében a közgyűlés minden tagja aláírta a közgyűlési jelenléti íveket, így számukra a tiszteletdíj számfejtető volt. Bizottságonként három soros bizottsági ülés volt a negyedévben, melyek esetében több képviselő egy-egy ülésről hiányzott. Két bizottsági tag pedig csak egy-egy bizottsági ülésen hozott döntés 100 %-ában működött közre, a másik két bizottsági ülésen csak a döntések egy részén szavazott. Az ügyintéző ebben a két esetben azt mérlegelte, hogy a havi összes döntés több, mint felében közreműködtek-e a bizottsági tagok. (Egy bizottságnál a negyedéves 35 döntésből 18 döntésben, másik bizottságnál a negyedéves 81 döntésből 42 döntésben működtek közre.) Mivel mindkét esetben - negyedéves szinten - több, mint fele döntésben szavaztak a bizottsági tagok számukra is számfejtésre került a 100 %-os bizottsági tiszteletdíj, így a 2018. július 4-én készült június havi kimutatásban nem került sor korrekcióra.

A 2018. év harmadik negyedévében az augusztusi soros közgyűlésen egy képviselő nem vett részt, a szeptember havi soron kívüli közgyűlésen minden tiszteletdíjban részesülő képviselő megjelent.

A harmadik negyedévben a bizottságok augusztus (a Közbeszerzési Bizottság szeptember) hónapban tartották a soros üléseiket. Két bizottság egy-egy tagja nem vett részt az ülésen, így számukra a bizottsági tagoknak járó tiszteletdíj 25 %-kal csökkentésre került, melyről a bizottsági tagokat értesítették a 13/9-14/2018. és a 13/9-15/2018. számú levélben. A szeptember havi számfejtési összesítőt a megbízott dolgozó 2018. október 4-én készítette el.

Több bizottságban részt vevő tagnál (bizottsági elnöknél) a növekménnyel csak egyszer számoltak. A vizsgált időszakban a polgármester és az alpolgármesterek képviselőként tiszteletdíjat nem kaptak.

A képviselői tiszteletdíjak számfejtését és kifizetését a Jegyző által aláírt levél, valamint az ahhoz csatolt dátummal, osztályvezetői aláírással ellátott kimutatás alapján a hivatal Gazdálkodási Osztályán végezték. A Gazdálkodási Osztály számfejtést végző dolgozója hőközi intézményi kifizetés címén a MÁK által rendelkezésre bocsátott központi illetményszámfejtő program alapján (KIRA) számfejtette az érintettek tiszteletdíját.

Az éves bizonylatok alapján megállapítottam, hogy utalás előtt a megbízott dolgozó a számfejtett tiszteletdíjakat Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzgazdálkodásával kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és pénzügyi teljesítés elrendeléséről és hatásköri rendjéről szóló szabályzat szerint „érvényesítő és

utalványozó lappal” szerelte fel, melyen a teljesítés igazolását, a kifizetés érvényesítését, ellenjegyzését és az utalványozását - a szabályzat szerint – a megfelelő személyek elvégezték, kivéve a 2018. november 07-én utalt október havi tiszteletdíj esetében, ahol az utalványozást nem a feladattal megbízott személy végezte. Az eltérést átlagos jelentőségű, közepes kockázatúnak értékeltem.

A tiszteletdíjakat az önkormányzati rendelet alapján a tárgyhót követő hó 10. napjáig kell kifizetni, illetve kiutalni. 2018. évben az utalások határidőben megtörténtek.

Az ellenőrzési jelentés egy javaslati pontot tartalmazott.

Jelen előterjesztéshez mellékként csatolva:

- 13/437-4/2019. számú intézkedési terv.
- 13/437-6/2019. számú intézkedési terv végrehajtásáról szóló jelentés
- Kimutatás az intézkedésről.

Határozati javaslat:

A Pénzügyi és Gazdasági Bizottság tudomásul veszi,

1. Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál a 2018. évi képviselői tiszteletdíjak megállapításának és kifizetésének ellenőrzése tárgyában végzett pénzügyi ellenőrzésről készült jelentést,
2. a felelős beszámolóját a feladat végrehajtásáról.

(A határozat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Nagykanizsa, 2020. január 15.



Megyei Kormányhivatal
Nagykanizsa
Érkeztetés dátuma: 2019. DEC. 05.
Tulajdonos: 2/1487-9/2019
Csoport: Osváthné

2019 DEC 05.



NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS



0 220190 025380

POLGÁRMESTERI HIVATALA
GAZDÁLKODÁSI OSZTÁLY

Ügyiratszám: 131/437-H/2019.

Tárgy: Intézkedési terv a 12/2019. ellenőrzésszámú képviselői tiszteletdíjak megállapításának és kifizetésének pénzügyi ellenőrzésére.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város
Jegyzője
Dr. Gyergyák Krisztina részére

Tisztelt Jegyző Asszony!

A 12/2019. ellenőrzésszámú Gazdálkodási Osztályon végzett, a 2018.évi képviselői tiszteletdíjak megállapításának és kifizetésének pénzügyi ellenőrzése alapján készült ellenőrzési jelentésre a következő intézkedéseket tesszük:

1.Javaslati pont:

A tiszteletdíjak utalványozása során Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzgazdálkodásával kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és pénzügyi teljesítés elrendeléséről és hatásköri rendjéről szóló szabályzata alapján kell eljárni és a feladattal megbízott személynek kell elvégeznie az utalványozást.

Határidő: 2019.12.04-től folyamatosan
Felelős: utalás előtt a pénzügyi ügyintéző

Nagykanizsa, 2019. december 04.

Kunics György
Gazdálkodási Osztályvezető



101



NAGYKANIZSA

MÉGYEI JOGÚ VÁROS

POLGÁRMESTERI HIVATALA
GAZDÁLKODÁSI OSZTÁLY

Ügyiratszám: 13/437-G /2019.

Tárgy: Intézkedési terv végrehajtásának jelentése a 12/2019. ellenőrzésszámú képviselői tiszteletdíjak megállapításának és kifizetésének pénzügyi ellenőrzésére.

Nagykanizsa Megyei Jogú Város

Jegyzője

Dr. Gyergyák Krisztina részére

Tisztelt Jegyző Asszony!

A 12/2019. ellenőrzésszámú Gazdálkodási Osztályon végzett, a 2018. évi képviselői tiszteletdíjak megállapításának és kifizetésének pénzügyi ellenőrzése alapján készült ellenőrzés intézkedési tervének végrehajtásáról a következő jelentést tesszük:

1.Javaslati pont:

A tiszteletdíjak utalványozása során Nagykánizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzgazdálkodásával kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és pénzügyi teljesítés elrendeléséről és hatásköri rendjéről szóló szabályzata alapján a feladattal megbízott személy végzi el az utalványozást.

Nagykanizsa, 2019. december 09.

Kunics György
Gazdálkodási Osztályvezető



a 2/1487-4/2019. számú ellenőrzési jelentésre készült intézkedési tervben előírt feladatok végrehajtásának nyomon követéséről

Ellenőrzés száma: 12/2019.

Ellenőrzött intézmény neve: Nagykánizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala

Sor- szám	Ellenőrzési javaslat	Javaslat alapján előírt intézkedés	Feladat végrehajtásának		Az intézkedés teljesítésének dátuma	A megtett intézkedések rövid leírása
			felelőse	határideje		
1.	A tiszleltbírók utalványozása során be kell tartani Nagykánizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzgazdálkodásával kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás és hatásköri rendjéről szóló szabályzatát.	A tiszleltbírók utalványozása során Nagykánizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzgazdálkodásával kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás és pénzügyi teljesítés elrendeléséről és hatásköri rendjéről szóló szabályzata alapján kell eljárni és a feladattal megbízott személynek kell elvégeznie az utalványozást.	Utalás előtt a pénzügyi ügyintéző	2019.12.04-től folyamatosan	2019.12.09	A tiszleltbírók utalványozása során Nagykánizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzgazdálkodásával kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás és pénzügyi teljesítés elrendeléséről és hatásköri rendjéről szóló szabályzata alapján a feladattal megbízott személy végzi el az utalványozást.