



EGER

MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATA

HABIS LÁSZLÓ POLGÁRMESTER

3300 EGER, DOBÓ TÉR 2. TEL: +36 36 523 701
FAX: +36 36 523 777, HABIS.LASZLO@PH.EGER.HU

Ikt.szám: 1885-10/2016.

Ügyintéző: Solymosné Füstös Zsuzsanna

Tárgy: 16061 sorszámú jelentésre intézkedési terv megküldése

Mellékletek: Előterjesztés, 234-235/2016. (V.19.) kgy. kivonatok

Az Önök iktatószáma: V-0844-154/2016.

Domokos László Elnök Úr

részére

Állami Számvevőszék

Budapest-4

Pf. 54.

1364

Tisztelt Elnök Úr!

Köszönettel kézhez vettük „Az önkormányzatok gazdasági társaságai - az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése – EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt.” vizsgálat számvevőszéki jelentését.

Áttanulmányoztuk a megállapításait és a javaslatokat, amelyeket Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2016. május 19-i ülésén megtárgyalt. A közgyűlési előterjesztést csatolom levelémhez.

A hiányosságok megszüntetése érdekében a Közgyűlés intézkedési tervet fogadott el. A 234-235/2016. (V.19.) közgyűlési határozatok jegyzőkönyvi kivonatait is mellékelem levelémhez, amelyekben a Közgyűlés a Jelentés alapján mind Eger Megyei Jogú Város Jegyzője, mind az EVAT Zrt. vezérigazgatója felé a szükséges intézkedéseket megtette.

Kérem Tisztelt Elnök Urat, hogy az intézkedési tervet szíveskedjen elfogadni.

Eger, 2016. május 23.

Tisztelettel:

Habis László
Polgármester

FEDLAP

Az előterjesztés címe: Előterjesztés az EVAT Zrt. távhőszolgáltatási közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenység szabályszerűségének Állami Számvevőszék általi ellenőrzése során tett megállapításairól

Előterjesztő: Habis László polgármester és Dr. Kovács Luca jegyző

Előadó: Solymosné Füstös Zsuzsanna kontroller
Tamásné Garami Mónika vagyongazdálkodási ügyintéző
Zsótér Krisztián vagyongazdálkodási ügyintéző

Tárgya: A távhőszolgáltatás Állami Számvevőszék általi ellenőrzése során tett megállapítások elbírálása és a szükséges intézkedések meghatározása

Melléletek: Előterjesztés

Az előterjesztés testületi tárgyalásának időpontja: 2016. május 19.

Az előterjesztésről döntést hozó testület: Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata
Közgyűlése

A tárgyalás módja: *nyilvános ülés* *zárt ülés* *zárt ülésre javasolt*

Előkészítő szervezeti egység neve	Ügyintéző neve	Ügyintéző e-mail címe	Ügyintéző telefon-száma	Iktatószám
A testületi anyag készítője	Solymosné Füstös Zsuzsanna kontroller	solymosne.zsuzsanna@ph.eger.hu	36/523-712	8883-2/2016
	Tamásné Garami Mónika/ Zsótér Krisztián vagyongazdálkodási ügyintéző	tamasne.monika@ph.eger.hu	36/523-729	
		zsoter.krisztian@ph.eger.hu	36/521-984	
Az előkészítésben szakmai segítséget nyújtó további iroda/csoport	dr. Kazimér Brigitta jogász	kazimer.brigitta@ph.eger.hu	36/523-783	

Meghívottak:

<i>Név (képviselt szervezet, titulus)</i>	<i>Postacím (irányítószám is) E-mail/telefonszám</i>
<i>Dr. Turcsányi Dániel vezérigazgató EVAT Zrt.</i>	<i>EVAT Zrt. 3300 Eger, Zalár J. u. 1-3. e-mail: turcsanyi.daniel@evatzrt.hu , tel.: 36/511-788</i>
<i>Csirke Józsefné gazdasági divízióvezető EVAT Zrt.</i>	<i>EVAT Zrt. 3300 Eger, Zalár J. u. 1-3. e-mail: csirkene@evatzrt.hu , tel.: 36/511-785</i>

Véleményező bizottság(ok):

Bizottság neve	Ülés időpontja	Ülés helye	Napirendi pont száma a meghívó szerint
<i>rendkívüli Városgazdálkodási Bizottság és Városi Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság (összevont)</i>	<i>2016. 05. 19. 08:30</i>	<i>3300 Eger, Dobó István tér 2. Városháza-II-es tárgyaló</i>	

Bizottsági döntési javaslat:

A Városgazdálkodási Bizottság, valamint a Városi Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság javasolja Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az alábbi határozatok elfogadását:

Határozati javaslat:

1. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az Állami Számvevőszék 16061 sorszámú jelentésében Eger Megyei Jogú Város Jegyzőjének javasolt intézkedések ütemezésére a következő intézkedési tervet fogadja el:
 - a) A távhőszolgáltatás legmagasabb díjairól és a díjalkalmazás feltételeiről szóló 43/2005. (XII.16.) önkormányzati rendeletnek a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvénynek (Tszt.), valamint a kapcsolódó hatályos jogszabályoknak megfelelő módosítására vonatkozó rendelet-tervezet előkészítése, annak a Tszt. 10. § a) pontja alapján előzetes véleményezésre történő megküldése a fogyasztóvédelmi hatóság, valamint a felhasználói érdekképviseltek részére, továbbá Közgyűlés elé terjesztése.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző megbízásából
Dr. Bánhidy Péter Jogi és Hatósági Iroda vezetője
Határidő: 2016. június 30.

b) A távhőszolgáltatás, mint közfeladat-ellátás szabályszerű teljesítése, valamint az önkormányzati vagyon megőrzése ellenőrzésének a belső ellenőrzési ütemtervben történő szerepeltetése.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző

Határidő: 2016. június 30.

c) Az EVAT Zrt. 2012. 08. 15. napjától érvényes üzletszabályzatának megküldése véleményezésre a fogyasztóvédelmi hatóságnak.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző megbízásából

Szűcs Tamás vagyongazdálkodási irodavezető

Határidő: 2016. június 30.

2. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. vezérigazgatóját, hogy az Állami Számvevőszék 16061 sorszámú jelentésében foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan állítson össze intézkedési tervet és azt a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az Állami Számvevőszék részére küldje meg.

Felelős: Dr. Turcsányi Dániel vezérigazgató, EVAT Zrt.

Határidő: 2016. június 12.

3. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2016. május 12-én kelt Állami Számvevőszék Elnöke figyelemfelhívásához kapcsolódóan tudomásul veszi az alábbiakban összefoglalt, megtett intézkedéseket:

a) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az EVAT Zrt. éves beszámolóit és üzleti terveit megtárgyalta, amelyek tartalmazzák a követelésállomány alakulásának bemutatását és a követelésállomány csökkentésére tett intézkedéseket. A követelésállomány kezelésével az EVAT Zrt. Igazgatósága is rendszeresen foglalkozott.

b) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. december 31. napját követően a távhőszolgáltatás közfeladat-ellátás minőségét biztosító tárgyi eszközök gyarapításához, színvonalának emeléséhez, valamint az EVAT Zrt. tőkehelyzetének eredményes helyreállítása érdekében Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 481/2015. (X.29.) határozatával elrendelte az Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló EVAT Zrt. törzstőkéjének 180.000.000,-Ft pénzbeli hozzájárulással történő felemelését, a tőkésítésről szóló alapítói okirat és határozat elkészítését és 2015. november 25-i közgyűlés elé történő előterjesztését, amelyet a Közgyűlés az 533/2015. (XI.25.) határozatával elfogadott és végrehajtott. Ezzel az EVAT Zrt. likviditási helyzete rendeződött, az önkormányzat felé a határidőn túli tartozások megszűntek.

- c) Az EVAT Zrt. a Környezet és Energia Operatív Program keretén belül „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése, megújuló energiaforrások felhasználásának lehetőségével” tárgyú felhívásra pályázatot nyújtott be, „Az egeri távhőrendszer korszerűsítése, új fogyasztók távhőellátásba vonása” címmel. A támogató döntése alapján a társaság 88.678.374 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a Kohéziós Alapból és a hazai központi költségvetési előirányzatból.

Felelős: Habis László polgármester
Határidő: 2016. május 28.

4. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése elrendeli a 2016. május 12-én kelt Állami Számvevőszék Elnöke figyelemfelhívásában foglaltakhoz kapcsolódóan az alábbi végrehajtandó intézkedéseket. A Közgyűlés felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy az a-c) pontokban szereplő intézkedések végrehajtásáról rendszeresen, a beszámolók kapcsán kiemelten tájékoztassa Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlését.

- a) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy dolgozza ki a követelésállomány eredményesebb behajtásának módozatait és erről tájékoztassa a Közgyűlést.

Felelős: EVAT Zrt. Igazgatósága
Határidő: 2016. augusztus 31.

- b) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy mutassa ki a távhőszolgáltatási tevékenység során keletkező veszteség okait és dolgozza ki a veszteség csökkentésére irányuló intézkedések módozatait, valamint erről tájékoztassa a Közgyűlést.

Felelős: EVAT Zrt. Igazgatósága
Határidő: 2016. augusztus 31.

- c) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy vizsgálja meg és dolgozza ki a további szükséges műszaki beavatkozásokat a távhőszolgáltatás tevékenységének fejlesztéséhez,

Felelős: EVAT Zrt. Igazgatósága
Határidő: 2016. augusztus 31.

d) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy a társaság 2016. évi üzleti tervében szereplő, megkezdett kazánházi korszerűsítések folytatásaként a hőtermelő berendezések további energiahatékonysági korszerűsítéséhez és a távhőellátás műszaki biztonságának növeléséhez szükséges, várhatóan KEHOP-5.3.1 pályázati projekt néven kiírásra kerülő, a távhőszolgáltató társaságok részére rendelkezésre álló pályázati források felhasználásával a jelenlegi forróvízes kazán kondenzációs gázkazánra történő cseréjét hajtsa végre.

Felelős: EVAT Zrt. Igazgatósága
Határidő: 2016. december 31.

e) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felhívja az Önkormányzat Belső Ellenőrzésének figyelmét, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) szerint kialakított kockázatkezelési rendszerében a szervezet tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatok között szerepeltesse az Állami Számvevőszék Elnökének V-0844-135/2016 számú figyelemfelhívó levelében foglaltakat, és a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje azokat. A figyelemfelhívó levélben szereplő megállapításokra tett intézkedéseket szerepeltesse a Bkr. 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző
Határidő: 2016. június 30.

Sürgősségi indítvány

ELŐTERJESZTÉS

az EVAT Zrt. távhőszolgáltatási közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenység szabályszerűségének Állami Számvevőszék általi ellenőrzése során tett megállapításairól

Tisztelt Közgyűlés!

Az Állami Számvevőszék a 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 5. § (3)-(4)-(5) bekezdései, valamint a 2015. II. félévi ellenőrzési terve alapján vizsgálatokat folytatott az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének vonatkozásában.

Ennek keretében 2015. szeptemberében megindult az EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt. távhőszolgáltatási közfeladat-ellátásának, valamint Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonosi joggyakorlásának ellenőrzése a 2011-2014. évek időszaka vonatkozásában.

Az ellenőrzés célja annak értékelése volt, hogy az önkormányzat a jogszabályi előírások figyelembevételével döntött-e a távhő közfeladat megszervezéséről, az önkormányzat szabályszerűen gyakorolta-e a tulajdonosi jogokat; továbbá a gazdasági társaság közfeladat-ellátása bevételeinek, ráfordításainak elszámolása és vagyongazdálkodási tevékenysége megfelelt-e a jogszabályi illetve közszolgáltatási szerződésben foglalt tulajdonosi előírásoknak, azok végrehajtása szabályszerű volt-e, a gazdasági társaság kötelezettség-állománya jelentett-e kockázatot a működésre, illetve a közfeladat ellátására, a közfeladatok átláthatósága és elszámoltathatósága érdekében biztosítva volt-e a közszolgáltatás díjának megalapozottsága szabályszerű önköltségszámítással.

Az ellenőrzés során több ezer oldal dokumentumot bocsátottunk az Állami Számvevőszék munkatársainak rendelkezésére, akik áttanulmányozták az önkormányzat gazdasági programját, a közfeladat ellátására vonatkozó terveket, az önkormányzati munkát, illetve a közfeladat ellátását megalapozó helyi rendeleteket, szabályzatokat, véleményezték a vonatkozó közgyűlési előterjesztéseket, a társasági részesedést létesítő okiratokat, az üzleti tervek, beszámolók tartalmát és azok elfogadásának rendjét, a döntések megalapozottságát, az igazgatóság és a felügyelő bizottság szabályzatait, ügyrendeket, feladatterveket.

1./ Az Állami Számvevőszék 16061 sorszámú Jelentésében megállapította, hogy az önkormányzat a távhőszolgáltatás közfeladat megszervezése során a jogszabályi

előírásoknak megfelelően döntött, a feladat ellátásáról a kizárólagos tulajdonában lévő EVAT Zrt. útján gondoskodott.

Az önkormányzat a távhőszolgáltatásra vonatkozó rendeletalkotási kötelezettségének a távhő rendelet és a díjrendelet megalkotásával eleget tett, azok tartalma az előírásoknak megfelelt. Megállapította azonban a Jelentés, hogy az önkormányzat a díj rendeletet nem módosította, bár a hatósági ár bevezetésével az önkormányzat ármegállapítási jogköre az alapidíj és a hődíj vonatkozásában 2011. április 15. napjával megszűnt. A hatósági díjalkalmazás szabályszerűen történt.

„A TÁVHŐ RENDELET megalkotásával az Önkormányzat eleget tett a Tszt. 6. § (2) bekezdésében előírt rendeletalkotási kötelezettségének. A Távhő rendelet tartalmazta a Tszt. 6. § (2) bekezdés a) pontjával összhangban a távhő szolgáltató és a fogyasztó közötti jogviszony részletes szabályait, valamint a bekezdés d) pontjában előírtaknak megfelelően a távhőszolgáltatás szüneteltetésének és korlátozásának feltételeit, szabályait. Kijelölte a Tszt. 6. § (2) bekezdés c) pontjának megfelelően azokat a területeket, ahol területfejlesztési, környezetvédelmi és levegőtisztaságvédelmi szempontok szerint célszerű a távhőszolgáltatás fejlesztése. Az Önkormányzat a távhőszolgáltatás legmagasabb díjáról és a díjalkalmazás feltételeiről Díjrendeletet¹² alkotott. A rendeletben előírták a távhőszolgáltatási díjak (alapidíj, hődíj) tartalmát, elszámolását, a távhőszolgáltatás felfüggesztésének, a díjvisszafizetés és pótdíj fizetés szabályait. A távhőszolgáltatás alapidíj meghatározását a felmerült közvetlen és közvetett költségek, valamint maximum 8%-os bruttó eszközértékre vetített nyereség figyelembevételével írták elő. A Díjrendeletet az alapidíj és hődíj összegének vonatkozásában utolsó alkalommal 2011. január 1-jei hatállyal módosították. A 2011. április 15-től hatályos Tszt. 57/D. § (1) bekezdése szerint a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árát, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás legmagasabb hatósági árát miniszteri rendelettel kellett megállapítani. A hatósági ár bevezetésével az Önkormányzat ármegállapítási jogköre megszűnt, ennek ellenére a Díjrendeletet nem módosították.” (1.1. sz. megállapítás 5. bekezdés)

Az önkormányzat a vagyongazdálkodásról szóló rendeletében és az Alapító Okiratban meghatározta a tulajdonosi joggyakorlás szabályait, amelyeket betartott, szabályszerűen gyakorolt.

Az önkormányzat közgyűlése rendszeresen beszámoltatta a közfeladatot gyakorlót a közszolgáltatási tevékenységéről, valamint a gazdálkodásáról, amelyről az FB véleményt mondott, a könyvvizsgáló jelentést készített. Megállapította ugyanakkor a Jelentés, hogy az önkormányzat nem élt azzal a tulajdonosi jogosultságával, amelynek keretében a távhőszolgáltatás közfeladatát belső ellenőrzése útján ellenőrizhette volna.

„Az Önkormányzat a 2011-2014. években nem élt az Ötv. 92. § (11) bekezdés b) pontjában, valamint az Áht. 70. § (1) bekezdés d) pontjában biztosított lehetőséggel, mivel a távhőszolgáltatás közfeladatának ellátását belső ellenőrzés keretében nem ellenőrizte. A Társaságnál távhőszolgáltatásra vonatkozó külső ellenőrzést a Heves Megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelősége

végzett két alkalommal. Az üzletszabályzat tartalmának jogszabályi megfelelőségét és a rezsicsökkentés teljesülését ellenőrizték, jogsértést nem tártak fel.” (1.2. sz. megállapítás 7. bekezdés)

Az önkormányzat két hitel felvételéhez is vállalt készfizető kezességet.

Az Állami Számvevőszék Jelentése az EVAT Zrt-nél vizsgálta a közfeladat-ellátást szolgáló vagyonnal való gazdálkodás szabályszerűségét. A társaság az előírt szabályzatokkal, egyebek között távhőszolgáltatási üzletszabályzattal is rendelkezett, azonban annak 2012. augusztus 15-től hatályos változatát a jegyző szabályszerűen jóváhagyta, de nem küldte meg véleményezésre a fogyasztóvédelmi hatóságnak, ellentétben a véleményezésre megküldött, 2012. augusztus 14-ig hatályos üzletszabályzattal.

„Az üzletszabályzat_{1,2}-t a Társaság a Tszt 3. § v) pontja szerinti tartalommal készítette el. A szabályzatokat a jegyző jóváhagyta, azonban az üzletszabályzat₂-t a Tszt. 7. § (1) bekezdésének a) pontjában előírtak ellenére, nem küldte meg a fogyasztóvédelmi hatóságnak véleményezésre.” (2.1. sz. megállapítás 4. bekezdés)

Az EVAT Zrt. a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényben (továbbiakban: Tszt.) meghatározott szétválasztási szabályokat szabályzataiban előírászerűen meghatározta. A távhőszolgáltatás ellátását szolgáló vagyonelemeket a társaság elkülönítetten kezelte. Az ellenőrzött időszakban a társaság vagyona 25,7 %-kal, a tárgyi eszközök mérlegértéke közel 34,8 %-kal növekedett.

A társaság kötelezettségállománya a hiteltartozás csökkenésének és a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének együttes hatására 5,7 millió Ft-tal csökkent.

A társaságnál az értékesítés nettó árbevétele és az anyagjellegű ráfordítások elszámolása során érvényesültek a jogszabályok és a belső szabályzatok előírásai.

A Jelentés az összességében szabályszerű feladatellátásra vonatkozó megállapítások mellett javaslatokat fogalmaz meg az EVAT Zrt. vezérigazgatója és Eger MJV jegyzője felé. Az ÁSZ tv. 33. § (1) bekezdése értelmében az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani, és azt a **jelentés kézhezvételétől (jelen esetben: 2016. május 13.) számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni.**

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzat felé tett javaslatok célja, hogy a szabályszerű működés és az önkormányzati tulajdonosi joggyakorlás kontrollja erősödjön.

Az Állami Számvevőszék javasolja Eger MJV jegyzőjének:

- 1. Készítse elő a Díjrendelet aktuális jogszabályi környezetnek megfelelő módosítását, majd intézkedjen a rendelet kihirdetése érdekében.*

2. Fordítson kiemelt figyelmet arra, hogy az Önkormányzat belső ellenőrzése az ellenőrzéseivel a távhőszolgáltatás, mint közfeladat-ellátás szabályszerű teljesítéséhez, valamint az önkormányzati vagyon megőrzéséhez járuljon hozzá.
3. Tegyen eleget a Tsz.-ben előírtaknak és a társaság üzletszabályzatát küldje meg véleményezésre a fogyasztóvédelmi hatóságnak.

Az intézkedési tervet a határozati javaslatok 1. pontja tartalmazza.

2./Az Állami Számvevőszék javaslatot tett az EVAT Zrt. vezérigazgatójának az EVAT Zrt. gazdálkodása szabályszerűségének javítása érdekében is, hogy a szabályozási környezet és gazdálkodási gyakorlat megfelelően tudja támogatni az átlátható működést:

1. Intézkedjen az elektronikus közzétételi kötelezettség teljes körű teljesítése érdekében az Info tv. 1. sz. melléklet III. Gazdálkodási adatok vonatkozásában.
2. Biztosítsa a tárgyi eszköz beszerzés számviteli nyilvántartásba vétele, és az értékcsökkenési leírás elszámolása során a jogszabályi előírásoknak való megfelelést.

A fent hivatkozott ÁSZ törvény értelmében az ellenőrzött szervezet vezetője (EVAT Zrt. vezérigazgatója) köteles intézkedési tervet összeállítani és azt a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az ÁSZ részére megküldeni (a határozati javaslatok 2. pontja tartalmazza).

(Az Állami Számvevőszék által összeállított Jelentés „Az önkormányzatok gazdasági társaságai – Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése – EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt. 2016.” címmel <https://www.asz.hu/hu/jelentesek/osszes-jelentes-2016-ev-2016-01-15> elérhetőség alatt teljes terjedelmében olvasható.)

3./ Az Állami Számvevőszék Elnöke, Domokos László, 2016. május 12-én kelt levelében elnöki figyelemfelhívással fordult Eger MJV Polgármestere felé a lezárt ellenőrzéshez kapcsolódóan, a gazdasági társaság szabályszerű és felelős gazdálkodása érdekében.

Javasolta, hogy a polgármester kezdeményezze, hogy

- „az önkormányzat, mint tulajdonosi joggyakorló a Társasággal közösen tekintse át a növekvő követelés állomány eredményesebb behajtásának módozatait a Társaság likviditási helyzetének javítása érdekében. Fokozottan legyen figyelemmel a pénzügyi gazdálkodásra, annak érdekében, hogy az EVAT Zrt. kötelezettségei határidőn belül teljesíthetőkké váljanak, különös tekintettel az Önkormányzat felé fennálló határidőn túli tartozására, valamint a Társaságnak nyújtott kezességvállalásra. A kezességvállalás mérlegen kívüli kockázatot jelent, mivel az esetlegesen bekövetkező hitelezői döntések helytállási kötelezettséget háríthatnak az Önkormányzatra. Az Önkormányzat a Társasággal közösen

tekintse át a távhőszolgáltatási tevékenységet, tárja fel a folyamatosan veszteséges gazdálkodás okait, intézkedéseivel orvosolja azokat;

- az Önkormányzat a Társaságával közösen kísérelje figyelemmel a távhőszolgáltatás közfeladat-ellátás minőségét biztosító tárgyi eszközök gyarapítását, színvonalának változását, tekintettel arra, hogy az ellenőrzött időszakban az eszközök pótlására fordított kiadás az amortizációs forrás 2 %-át sem érte el. Az eszközök pótlásának elmaradása kockázatot jelent a távhőszolgáltatás minőségét illetően.”

Az elnöki figyelemfelhívásban foglaltakat az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján 15 napon belül – **testületi szerv a soron következő ülésén** – köteles elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni (a határozati javaslatok 3. és 4. pontjai tartalmazzák) és erről az ÁSZ elnökét értesíteni.

Felhívta továbbá az Állami Számvevőszék Elnöke arra is a figyelmet, hogy a levelében foglaltakat „a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) szerint kialakított kockázatkezelési rendszerében a szervezet tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatok között szerepeltesse, és a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje. A figyelemfelhívó levélben szereplő megállapításokra tett intézkedéseit szerepeltesse a Bkr. 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában.”

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy tárgyalja meg és fogadja el az alábbi határozati javaslatokat.

Eger, 2016. május 18.

Habis László s.k.
Eger Megyei Jogú Város
Polgármestere

Dr. Kovács Luca s.k.
Eger Megyei Jogú Város
Jegyzője

Határozati javaslat:

1. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az Állami Számvevőszék 16061 sorszámú jelentésében Eger Megyei Jogú Város Jegyzőjének javasolt intézkedések ütemezésére a következő intézkedési tervet fogadja el:

- a) A távhőszolgáltatás legmagasabb díjairól és a díjalkalmazás feltételeiről szóló 43/2005. (XII.16.) önkormányzati rendeletnek a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvénynek (Tsz.), valamint a kapcsolódó hatályos jogszabályoknak megfelelő módosítására vonatkozó rendelet-tervezet előkészítése, annak a Tsz. 10. § a) pontja alapján előzetes véleményezésre történő megküldése a fogyasztóvédelmi hatóság, valamint a felhasználói érdekképviseletek részére, továbbá Közgyűlés elé terjesztése.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző megbízásából
Dr. Bánhidy Péter Jogi és Hatósági Iroda vezetője
Határidő: 2016. június 30.

- b) A távhőszolgáltatás, mint közfeladat-ellátás szabályszerű teljesítése, valamint az önkormányzati vagyon megőrzése ellenőrzésének a belső ellenőrzési ütemtervben történő szerepeltetése.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző
Határidő: 2016. június 30.

- c) Az EVAT Zrt. 2012. 08. 15. napjától érvényes üzletszabályzatának megküldése véleményezésre a fogyasztóvédelmi hatóságnak.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző megbízásából
Szűcs Tamás vagyongazdálkodási irodavezető
Határidő: 2016. június 30.

2. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. vezérigazgatóját, hogy az Állami Számvevőszék 16061 sorszámú jelentésében foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan állítson össze intézkedési tervet és azt a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az Állami Számvevőszék részére küldje meg.

Felelős: Dr. Turcsányi Dániel vezérigazgató, EVAT Zrt.
Határidő: 2016. június 12.

3. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2016. május 12-én kelt Állami Számvevőszék Elnöke figyelemfelhívásához kapcsolódóan tudomásul veszi az alábbiakban összefoglalt, megtett intézkedéseket:

- a) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az EVAT Zrt. éves beszámolóit és üzleti terveit megtárgyalta, amelyek tartalmazzák a követelésállomány alakulásának bemutatását és a követelésállomány csökkentésére tett intézkedéseket. A követelésállomány kezelésével az EVAT Zrt. Igazgatósága is rendszeresen foglalkozott.
- b) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. december 31. napját követően a távhőszolgáltatás közfeladat-ellátás minőségét biztosító tárgyi eszközök gyarapításához, színvonalának emeléséhez, valamint az EVAT Zrt. tőkehelyzetének eredményes helyreállítása érdekében Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 481/2015. (X.29.) határozatával elrendelte az Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló EVAT Zrt. törzstőkéjének 180.000.000,-Ft pénzbeli hozzájárulással történő felemelését, a tőkésítésről szóló alapítói okirat és határozat elkészítését és 2015. november 25-i közgyűlés elé történő előterjesztését, amelyet a Közgyűlés az 533/2015. (XI.25.) határozatával elfogadott és végrehajtott. Ezzel az EVAT Zrt. likviditási helyzete rendeződött, az önkormányzat felé a határidőn túli tartozások megszűntek.
- c) Az EVAT Zrt. a Környezet és Energia Operatív Program keretén belül „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése, megújuló energiaforrások felhasználásának lehetőségével” tárgyú felhívásra pályázatot nyújtott be, „Az egri távhőrendszer korszerűsítése, új fogyasztók távhőellátásba vonása” címmel. A támogató döntése alapján a társaság 88.678.374 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült a Kohéziós Alapból és a hazai központi költségvetési előirányzatból.

Felelős: Habis László polgármester
Határidő: 2016. május 28.

4. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése elrendeli a 2016. május 12-én kelt Állami Számvevőszék Elnöke figyelemfelhívásában foglaltakhoz kapcsolódóan az alábbi végrehajtandó intézkedéseket. A Közgyűlés felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy az a-c) pontokban szereplő intézkedések végrehajtásáról rendszeresen, a beszámolók kapcsán kiemelten tájékoztassa Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlését.

- a) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy dolgozza ki a követelésállomány eredményesebb behajtásának módozatait és erről tájékoztassa a Közgyűlést.

Felelős: EVAT Zrt. Igazgatósága
Határidő: 2016. augusztus 31.

- b) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy mutassa ki a távhőszolgáltatási tevékenység során keletkező veszteség okait és dolgozza ki a veszteség csökkentésére irányuló intézkedések módozatait, valamint erről tájékoztassa a Közgyűlést.

Felelős: EVAT Zrt. Igazgatósága
Határidő: 2016. augusztus 31.

- c) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy vizsgálja meg és dolgozza ki a további szükséges műszaki beavatkozásokat a távhőszolgáltatás tevékenységének fejlesztéséhez,

Felelős: EVAT Zrt. Igazgatósága
Határidő: 2016. augusztus 31.

- d) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. Igazgatóságát, hogy a társaság 2016. évi üzleti tervében szereplő, megkezdett kazánházi korszerűsítések folytatásaként a hőtermelő berendezések további energiahatékonysági korszerűsítéséhez és a távhőellátás műszaki biztonságának növeléséhez szükséges, várhatóan KEHOP-5.3.1 pályázati projekt néven kiírásra kerülő, a távhőszolgáltató társaságok részére rendelkezésre álló pályázati források felhasználásával a jelenlegi forróvízes kazán kondenzációs gázkazánra történő cseréjét hajtsa végre.

Felelős: EVAT Zrt. Igazgatósága
Határidő: 2016. december 31.

- e) Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felhívja az Önkormányzat Belső Ellenőrzésének figyelmét, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) szerint kialakított kockázatkezelési rendszerében a szervezet tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatok között szerepeltesse az Állami Számvevőszék Elnökének V-0844-135/2016 számú figyelemfelhívó levelében foglaltakat, és a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje azokat. A figyelemfelhívó levélben szereplő megállapításokra tett intézkedéseket szerepeltesse a Bkr. 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző
Határidő: 2016. június 30.

KIVONAT

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

2016. május 19-i ülésének jegyzőkönyvéből

234/2016. (V.19.) közgyűlési határozat

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az Állami Számvevőszék 16061 sorszámú jelentésében Eger Megyei Jogú Város Jegyzőjének javasolt intézkedések ütemezésére a következő intézkedési tervet fogadja el:

- a) A távhőszolgáltatás legmagasabb díjairól és a díjalkalmazás feltételeiről szóló 43/2005. (XII.16.) önkormányzati rendeletnek a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvénynek (Tsz.), valamint a kapcsolódó hatályos jogszabályoknak megfelelő módosítására vonatkozó rendelet-tervezet előkészítése, annak a Tsz. 10. § a) pontja alapján előzetes véleményezésre történő megküldése a fogyasztóvédelmi hatóság, valamint a felhasználói érdekképviseletek részére, továbbá Közgyűlés elé terjesztése.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző megbízásából
Dr. Bánhidy Péter
Jogi és Hatósági Iroda vezetője

Határidő: 2016. június 30.

- b) A távhőszolgáltatás, mint közfeladat-ellátás szabályszerű teljesítése, valamint az önkormányzati vagyon megőrzése ellenőrzésének a belső ellenőrzési ütemtervben történő szerepeltetése.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző

Határidő: 2016. június 30.

- c) Az EVAT Zrt. 2012. 08. 15. napjától érvényes üzletszabályzatának megküldése véleményezésre a fogyasztóvédelmi hatóságnak.

Felelős: Dr. Kovács Luca jegyző megbízásából
Szűcs Tamás vagyongazdálkodási
irodavezető

Határidő: 2016. június 30.

Eger, 2016. május 20

Kivonat hiteles:



dr. Kovács Luca
Eger Megyei Jogú Város
jegyzője

K I V O N A T

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

2016. május 19-i ülésének jegyzőkönyvéből

235/2016. (V.19.) közgyűlési határozat


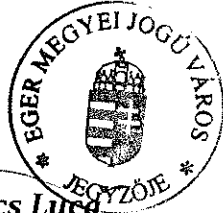
Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése felkéri az EVAT Zrt. vezérigazgatóját, hogy az Állami Számvevőszék 16061 sorszámú jelentésében foglalt megállapításokhoz kapcsolódóan állítson össze intézkedési tervet és azt a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az Állami Számvevőszék részére küldje meg.

Felelős: Dr. Turcsányi Dániel vezérigazgató
EVAT Zrt.

Határidő: 2016. június 12.

Eger, 2016. május 20

Kivonat hiteles:



dr. Kovács Luca
Eger Megyei Jogú Város
jegyzője

