

**JAVASLAT**  
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft-t érintő Állami Számvevőszéki  
ellenőrzéssel kapcsolatos Intézkedési Terv végrehajtásáról szóló döntés  
meghozatalára

Előterjesztő: Polgármester  
Előkészítő: Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.  
P.H. Településfejlesztési Osztály

Ózd, 2016. június 22.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék 2015. második felében Ózd Város Önkormányzata többségi tulajdonában lévő Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. (a továbbiakban: Ózdi Távhő Kft.) távhőszolgáltatási közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségét, illetve az Önkormányzat tulajdonosi joggyakorlását vizsgálta.

Az Állami Számvevőszék ellenőrzési tapasztalatai alapján számba vette azokat a területeket, amelyek erősítésével, egyben a meglévő kockázatok csökkentésével az Önkormányzat hozzájárulhat a gazdasági társaság hatékonyabb és eredményesebb működéséhez.

A szabályszerű és felelős gazdálkodás érdekében az ÁSz tv. 33. § (6) bekezdésében szabályozottaknak megfelelően az Állami Számvevőszék a V-0847-112/2016. ügyiratszámú levelében - az ellenőrzési megállapítások mellett - elnöki figyelemfelhívással is fordult Ózd Város Polgármesteréhez.

A kockázatok csökkentésére javasolták Ózd Város Polgármesterének, hogy kezdeményezze:

- az Önkormányzat, mint tulajdonosi joggyakorló határozzon meg a társaság számára a közszolgáltatási tevékenység mérésére alkalmas kritériumrendszert, ennek keretében az ellátás színvonala értékeléséhez szükséges szakmai követelményeket továbbá a szakmai feladat-ellátás gazdaságosságának, hatékonyságának mérésére alkalmas mutatószámokat annak érdekében, hogy a társaság működése, a közfeladat ellátása mérhető és átlátható legyen;
- az Önkormányzat, mint tulajdonosi joggyakorló a társasággal közösen tekintse át a jelentős kinnlevőségi állomány eredményesebb behajtásának módozatait. Hosszabb távon vizsgálják felül a szociális és egyéb támogatások szolgáltatói számlában történő érvényesítésével a felhasználók fizetői körben tartásának lehetőségeit.

Előírták továbbá, hogy a figyelemfelhívó levélben foglaltakat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a 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 intézkedéseket szerepeltetni kell a Bkr. 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzéshez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában.

A fentiek alapján az Állami Számvevőszék ellenőrzési megállapításaival, valamint a figyelemfelhívással kapcsolatos feladatok végrehajtása érdekében a Képviselő-testület a 80/2016.(IV.15.) határozatában Intézkedési Tervet fogadott el.

Az Ózdi Távhő Kft. Állami Számvevőszéki ellenőrzésével kapcsolatos Intézkedési Terv végrehajtásáról szóló döntés meghozatalára jelen előterjesztés keretében kerül sor.

A távhő közszolgáltatási tevékenység mérésére alkalmas kritériumok meghatározása az Ózd Város Önkormányzata és az Ózdi Távhő Kft. között megkötendő megállapodás keretében valósulna meg.

A megállapodásban a távhőszolgáltatási tevékenység hatékonyságának mérése és a távhőellátás színvonalának növelése érdekében az Ózdi Távhő Kft. kötelezettséget vállalna meghatározott adatok begyűjtésére, értékelésére, az adatok alapján elkészített beszámoló Önkormányzat részére történő rendelkezésre bocsájtására. A beszámoló a terv- és tényadatok alapján történő elemzésen túl, a távhőszolgáltatás minőségének javítására irányuló javaslatot is tartalmazna. Az Ózdi Távhő Kft. kötelezettséget vállal arra is, hogy a beszámolót a tárgyévet követő év május 31. napjáig Önkormányzat részére rendelkezésre bocsájtja, negyedévente pedig tájékoztató jellegű adatokat szolgáltat.

Kérem a T. Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására a határozati javaslat elfogadására.

**Határozati javaslat**  
**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**...../2016. (VI.22.) határozata**  
**az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft-t érintő Állami Számvevőszéki ellenőrzéssel**  
**kapcsolatos Intézkedési Terv végrehajtásáról szóló döntés meghozataláról**

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

1. A Képviselő-testület az Állami Számvevőszék figyelemfelhívásához kapcsolódó feladatokat tartalmazó Intézkedési Terv végrehajtása érdekében az alábbi feladatokat határozza meg.
  - 1.1. Ózd Város Önkormányzata és az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. (továbbiakban: Ózdi Távhő Kft.) megállapodásban rögzítsék a közszolgáltatási tevékenység mérésére alkalmas kritériumrendszert, ennek keretében az ellátás színvonala értékeléséhez szükséges szakmai követelményeket, továbbá a szakmai feladat-ellátás gazdaságosságának, hatékonyságának mérésére alkalmas mutatószámokat, annak érdekében, hogy a társaság működése, a közfeladat ellátása mérhető és átlátható legyen.
  - 1.2. A távhőellátás szolgáltatási tevékenység mérése, a távhőellátás színvonalának növelése érdekében az Ózdi Távhő Kft. vállaljon kötelezettséget a megállapodás részét képező, - jelen határozat 1. mellékletében meghatározott - adatok begyűjtésére, értékelésére, az adatok alapján elkészített adatszolgáltatás, illetve beszámoló Önkormányzat részére történő rendelkezésre bocsájtására. A beszámoló a terv- és tényadatok alapján történő elemzésen túl, a távhőszolgáltatás minőségének javítására irányuló javaslatot is tartalmazza.
2. A Képviselő-testület a jelentős kinnlevőségi állomány figyelemmel kísérése, illetve eredményesebb behajtása érdekében a határozat 2. mellékletében szereplő feladatokat határozza meg a közszolgáltató Ózdi Távhő Kft. és a tulajdonos Önkormányzat számára.

**Felelős:** a megállapodás előkészítéséért: P.H. Településfejlesztési Osztály vezetője  
a megállapodás aláírásáért: Polgármester  
Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. ügyvezetője

**Határidő:** a megállapodás aláírására: 2016. július 1.

3. A határozat 1. és 2. pontja alapján megkötött megállapodásban foglaltakat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) szerint kialakított kockázatkezelési rendszerben, a szervezet tevékenységében és gazdálkodásában rejlő kockázatok között kell szerepeltetni

és a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően kezelni. A megtett intézkedéseket szerepeltetni kell továbbá a Bkr. 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzéshez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában.

**Felelős:** P.H. Belsőellenőrzési Csoport vezetője

**Határidő:** értelemszerűen

## A távhőszolgáltatási tevékenység mérésének kritériumrendszere

### 1. Műszaki szempontú mutató számok:

- 1.1. Fűtésre és vízmelegítésre jutó felhasznált fajlagos hőmennyiség épületenkénti bontásban. MJ/lm<sup>3</sup>; MJ/víz m<sup>3</sup>
- 1.2. Távhőköri körzetek (északi ág, déli ág, városközpont, falu térsége) rendszerében történő hibabejelentések száma.

A hibaértékelő jelentés tartalmazza:

- a) felhasználóktól érkezett hibabejelentések száma
  - a/1. távhőrendszer hibái
  - a/2. felhasználói rendszer hibái
- b) egyéb hibák száma
- c) hiba helye
- d) hiba leírása
- e) hibaelhárítás módja
- f) szolgáltatás kimaradás időtartama

Adatszolgáltatás: negyedévente, részletes értékelés, elemzés és javaslat: tárgyévet követő év május 31.

### 2. Gazdasági szempontú mutatószámok:

M e g n e v e z é s	ÓZDI TÁVHŐ Kft.				
	Előző évi tény	Tárgy évi terv	Tárgy évi tény	Teljesülés a tervhez képest (%)	Tárgyévut követő év terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele					
Távhőszolgáltatás nettó árbevétele					
Eladott áruk beszerzési értéke					
Egyéb értékesítés nettó árbevétele					
Egyéb bevételek					
Távhőszolgáltatási támogatás					
Saját előállítású eszközök akt. értéke					
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>					
Anyagjellegű ráfordítások					
Anyagköltség, ebből gázbeszerzés költsége hőbeszerzés költsége					
Igénybe vett szolgáltatások értéke					
Egyéb szolgáltatások értéke					
Eladott áruk beszerzési értéke					

Eladott közvetített szolgáltatások értéke					
Személyi jellegű ráfordítások					
Béreköltség					
Személyi jellegű kifizetések					
Bérbírlások					
Értécsökkenési leírás					
Egyéb ráfordítások					
<b>RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>					
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>					

Adatszolgáltatás: negyedévente, részletes értékelés, elemzés és javaslat: tárgyévet követő év május 31.

### 3. Gazdálkodási tevékenységével kapcsolatban meghatározott kritériumok:

- 1.1. Ózdi Távhő Kft. az önkormányzati érdekek figyelembevételével és érvényesítésével köteles gazdasági tevékenységét folytatni.
- 1.2. Ózdi Távhő Kft-nek működése, illetve közpénzek felhasználása során be kell tartania az átláthatóság, gazdaságosság, költséghatékonyság, takarékoság, jogszerűség követelményeinek való megfelelést.
- 1.3. Ózdi Távhő Kft-nek gazdasági tevékenysége során törekednie kell a nyereséges működésre.
- 1.4. Távhőszolgáltatás magas szintű, lakossági igényeket kielégítő ellátása.
- 1.5. Ózdi Távhő Kft. minden évben kidolgozza a hatékonyság, a jövedelmezőség és a likviditás mérésére alkalmas számításokat bázis és tény szinten egyaránt.

## **A Távhőszolgáltató kinnlevőségi állományának csökkentése érdekében szükséges intézkedések**

### Ózdi Távhő Kft. feladatai:

- Negyedéves rendszerességgel jelentést küld a lejárat szerinti kinnlevőség-állományról
- Negyedéves rendszerességgel tájékoztatást ad a részletfizetési szerződésekről
  - új szerződések száma,
  - felmondott szerződések száma,
  - lejárt, kifizetett szerződések száma.
- Javaslatot tesz szociális és egyéb támogatások odaítélésére

### Önkormányzat feladatai:

- Egyeztetést kezdeményez az önkormányzati lakás és nem lakáscélú helyiségek kezelését ellátó ÓZDINVEST Kft-vel és az Ózdi TÁVHŐ Kft-vel közös koncepció kidolgozása érdekében, melynek célja kialakítani, hogy a jövőben milyen közös információ szolgáltatás illetve tevékenység hatására csökkenthető az önkormányzati bérlakásban lakók illetve kiköltözők távhő tartozása.
- Az Önkormányzat kezdeményezésére az Ózdi Távhő Kft-vel közösen évente vizsgálják felül a szociális és egyéb támogatások szolgáltatói számlában történő érvényesítésével a felhasználók fizetői körben tartásának lehetőségeit.
- Felhívja az önkormányzati tulajdonú intézmények, gazdasági társaságok figyelmét, hogy határidőre fizessék ki a távhődíjat, megakadályozva ezzel a Távhő Kft. kinnlevőség állományának növekedését.