

E L Ő T E R J E S Z T É S

Komló Város Önkormányzata Képviselő-testületének

2010. június 17-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Komlói köztemető üzemeltetése

Iktatószám: 9798/2010.

Melléklet: 7 db

A napirend előterjesztője: Páva Zoltán polgármester

Az előterjesztést készítette: Horváth László Városüzemeltetési Irodavezető

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Pénzügyi Bizottság	SZMSZ 27. § (2) bekezdés
Városüzemeltetési Bizottság	SZMSZ 27. § (2) bekezdés
Ügyrendi Bizottság	SZMSZ 27. § (2) bekezdés

Egyéb megjegyzés:

Meghívottak:

Petrich Csaba Ügyvezető – Antiko-Prof Kft.

A határozatot kapják:

Petrich Csaba Ügyvezető – Antiko-Prof Kft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testülete a múlt év során áprilisban, júniusban és szeptember hónapban tárgyalta a temető üzemeltetésével kapcsolatos előterjesztéseket, és az 1-3. számú mellékekben foglalt határozatokat hozta.

A szeptemberi ülésen a képviselő-testület az üzemeltető 2007-2008. évi beszámolóját szakmai szempontból elfogadta, pénzügyi elszámolás tekintetében nem foglalt állást. Az üzemeltetéssel kapcsolatos költségek és bevételek vonatkozásában a beszámoló megvitatását a 2010. májusi rendes ülésre halasztotta és utasította jegyzőt, hogy 2010. I. negyedévében a temető üzemeltetésével kapcsolatos vizsgálat a belső ellenőrzés ütemtervében szerepeljen.

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás belső ellenőrei a vizsgálatot 2010. március és április hónapban lefolytatták. A vizsgálattal kapcsolatos megállapítások és javaslatok rövidített összefoglalója a jelen előterjesztés 4. sz. melléke.

A teljes ellenőrzési jelentés a városüzemeltetési irodán megtekinthető.

A vizsgálat a 2007-2008. évi beszámolókat pénzügyileg nem tartja megalapozottnak, mert az azokban foglaltak nem állnak teljes mértékben összhangban a számviteli nyilvántartás bevételeivel és kiadásaival. A kegyeleti közszolgáltatáshoz és a temetkezési szolgáltatásokhoz kapcsolódó költségek, bevételek számviteli elkülönítése, nyilvántartása csak részben biztosított. Szükséges üzemeltető részéről a pénzügyi szabályozási dokumentumok beterjesztése a Képviselő-testület elé jóváhagyásra. A vizsgálat ezen felül észrevételeket tett a köztemetőről és a temetkezés rendjéről szóló helyi rendeletre és a kegyeleti közszolgáltatási szerződésre vonatkozóan is. A rendeletben még a korábbi szolgáltató (Pécsi Temetkezési Vállalat) neve szerepel, ezért szükséges annak aktualizálása a hatályos szerződésben foglaltak szerint (5. sz. melléklet).

Az Antiko-Prof Kft. időközben benyújtotta a 2009. évi tevékenységére vonatkozó beszámolóját és a 2010. évi fejlesztési programtervezetét. (6. és 7. sz. melléklet) A jelenleg hatályos díjak módosítását üzemeltető nem kezdeményezte.

A 2010. március 25-i ülésen a képviselő-testület a temető melletti szolgálati lakás átminősítésével kapcsolatban úgy döntött, hogy azt továbbra is temetőgondnoki lakásként kívánja hasznosítani. Ezzel kapcsolatban az Antiko-Prof Kft. ügyvezetője levélben kérte, hogy a lakást a temető új gondnoka részére utalják ki, akivel a szolgáltató június 1. napjától határozatlan időre szóló munkaszerződést kötött.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és az illetékes bizottságok állásfoglalásának figyelembevételével tárgyalja meg és a rendeletmódosítást, illetve a határozati javaslatban foglaltakat fogadja el.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztése, a pénzügyi, a városüzemeltetési valamint az ügyrendi bizottság állásfoglalásának figyelembevételével – megtárgyalta a komlói köztemető üzemeltetéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza.

1. A képviselő-testület az Antiko-Prof Kft. 2007. 2008. és 2009. évi beszámolóit számviteli szempontból nem fogadja el, az azokban foglalt veszteség finanszírozását nem vállalja.

Felkéri üzemeltetőt, hogy a belső ellenőri jelentésben meghatározott pénzügyi szabályozásra vonatkozó dokumentumokat jóváhagyásra nyújtsa be a képviselő-testületnek. Felkéri a polgármestert, hogy ezzel egyidejűleg a kegyeleti közszolgáltatási szerződés belső ellenőri jelentéssel összhangban történő kiegészítésének tervezetét terjessze a képviselő-testület elé az üzemeltetővel egyeztetve.

Az Antiko-Prof Kft. által benyújtott dokumentumok elfogadását követően üzemeltető vizsgálja felül az elszámolásait és a 2009. évi tevékenységével összefüggésben felmerülő finanszírozási igényét annak alapján terjessze a testület elé.

Határidő: 2010. december 31.

Felelős: Páva Zoltán polgármester
Antiko-Prof Kft. ügyvezetője

2. A képviselő-testület a 88/2009. (VI.18.) számú határozattal elfogadott – Komlói Köztemetőre vonatkozó – fejlesztési tervben szereplő, jelen előterjesztés 7. számú melléklete szerinti fejlesztések üzemeltető költségén történő megvalósulásához hozzájárul.
3. A képviselő-testület a temetkezésről szóló helyi rendelet alapján a díjakat felülvizsgálta, azon jelenleg nem kíván változtatni.

Felkéri a Kft. ügyvezetőjét, hogy a képviselő-testület által elfogadott pénzügyi elszámolást követően terjesszen be javaslatot a temetői díjtételek vonatkozásában, figyelemmel a belső ellenőrzési jelentésben foglaltakra.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Páva Zoltán polgármester
Antiko-Prof Kft. ügyvezetője

Komló, 2010. június 7.

**Páva Zoltán
polgármester**

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉTŐL

K I V O N A T
a képviselő-testület 2009. április 23-i ülésének
jegyzőkönyvéből

Tárgy: Komlói köztemető üzemeltetése

40/2009. (IV.23.) sz. h a t á r o z a t

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztése, a pénzügyi, valamint a városüzemeltetési bizottság állásfoglalásának figyelembevételével – megtárgyalta a komlói köztemető üzemeltetésével kapcsolatos javaslatokat.

„A képviselő-testület az üzemeltető Antiko-Prof Kft. számára a közszolgáltatási szerződés 1. sz. mellékletében vállalt és az előterjesztés 1. számú melléklet szerint el nem végzett munkák teljesítésére – 2009. június 30-ig ad haladéktól.

Amennyiben a vállalt munkákat üzemeltető a fenti határidőre nem végzi el, úgy a szerződés 8.1. és 8.2. pontjában foglaltak alapján a képviselő-testület a közszolgáltatási szerződést 2009. december 31. napjával felmondja.

Felhatalmazza a polgármestert minden szükséges intézkedés megtételére, egyben felkéri, hogy az új üzemeltető kiválasztására vonatkozó anyagot jóváhagyásra terjessze elő a képviselő-testület szeptemberi rendes ülésére.

A képviselő-testület az Antiko-Prof Kft. 2007-2008. évre szóló beszámolóját nem fogadja el, annak tárgyalását a vállalt munkák elvégzése esetén a szeptemberi rendes üléséig elhalasztja.

A képviselő-testület utasítja a Városgondnokság vezetőjét, hogy az üzemeltető által vállalt feladatok teljesítését folyamatosan ellenőrizze és tapasztalatairól a városüzemeltetési bizottságot havonta, a képviselő-testületet pedig kéthavonta a lejárt határidejű határozatokról készítendő beszámoló keretében tájékoztassa.

Határidő: értelem szerint (ellenőrzésre és tájékoztatásra)
szeptemberi rendes testületi ülés időpontja

Felelős: Galács József Városgondnokság vezetője
Páva Zoltán polgármester

K.m.f.

Páva Zoltán s.k.
polgármester

dr. Vaskó Ernő s.k.
jegyző

A kiadmány hitelül:

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉTŐL

K I V O N A T
a képviselő-testület 2009. június 18-i ülésének
jegyzőkönyvéből

Tárgy: Komlói Köztemető üzemeltetése

88/2009. (VI.18.) sz. h a t á r o z a t

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztése, a pénzügyi, és a városüzemeltetési bizottság javaslatai alapján – megtárgyalta a temető üzemeltetéséről szóló előterjesztést.

1. A képviselő-testület a szolgáltató által benyújtott – komlói köztemetőre vonatkozó – fejlesztési tervet jóváhagyja és I. ütemben hozzájárul az alábbi temetői létesítmények szolgáltató által és szolgáltató költségén történő kialakításához:

- Kripta (sírbolt)	12 db
- Urnaföld, gránitkerettel	35 db
- Urnaföld keret nélkül	18 db
- Urnafal, 1 urna befogadására alkalmas fülkével	15 db
- Urnafal, 2 urna befogadására alkalmas fülkével	38 db

Hozzájárul továbbá, hogy a temető épületében lévő leromlott állapotú hűtőket az üzemeltető saját költségén kicserélje.

Jelen határozat fenntartói hozzájárulásként a beruházások elvégzéséhez szükséges hatósági engedélyek beszerzése alól nem mentesíti az üzemeltetőt.

A beruházások költségét a képviselő-testület csak abban az esetben fogadja el az üzemeltetővel való elszámolás keretében, ha az üzemeltető a 2009. év végéig terjedő időszak tekintetében veszteségfinanszírozásra nem tart igényt.

2. A képviselő-testület az üzemeltető önkormányzati rendelet módosítására tett javaslatait a 2008. évi beszámolóval egyidejűleg a szeptemberi rendes ülésen tárgyalja meg. Az üzemeltetéssel kapcsolatos költségek és bevételek pontos elszámolását 2009. december 31-iki állapot szerint 2010. májusi rendes ülésig elő kell készíteni.

Határidő: 2010. májusi rendes ülés
Felelős: Páva Zoltán polgármester

K.m.f.

Páva Zoltán s.k.
polgármester

dr. Vaskó Ernő s.k.
jegyző

A kiadmány hitelélül:

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉTŐL

K I V O N A T
a képviselő-testület 2009. szeptember 24-i ülésének
jegyzőkönyvéből

Tárgy: Komlói köztemető üzemeltetése

118/2009. (IX.24.) sz. h a t á r o z a t

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztése, a pénzügyi, valamint a városüzemeltetési bizottság állásfoglalásának figyelembevételével – megtárgyalta a komlói köztemető üzemeltetésével tájékoztatót.

A képviselő-testület az előterjesztés 2. sz. mellékletét képező beszámolóban foglaltakat megismerte, tájékozódott szolgáltató tevékenységéről, és a szolgáltatási szerződés mellékletében szereplő, korábban vállalt feladatainak előírt határidőre történő teljesítéséről.

A képviselő-testület az Antiko-Prof Kft. 2007-2008. évekre vonatkozó beszámolóját szakmai szempontból elfogadja, a pénzügyi elszámolás tekintetében nem foglal állást. Az üzemeltetéssel kapcsolatos költségek és bevételek elszámolására vonatkozóan a 88/2009. (VI.18.) sz. határozatában foglaltakat fenntartja.

Utasítja a jegyzőt, hogy a temető üzemeltetésre vonatkozó ellenőrzést a belső ellenőrzés 2010. évi ütemtervében, az I. negyedévben szerepeltesse.

Határidő: értelem szerint

Felelős: dr. Vaskó Ernő jegyző

K.m.f.

dr. Szakács László s.k.
alpolgármester

dr. Vaskó Ernő s.k.
jegyző



Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás
7300 Komló, Városház tér 3.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Iktatószám: 2-2010/11.
IK-54-12/2010.

Komló Város Önkormányzat
Polgármesteri Hivatala

Komló

Tisztelt Címzetes Főjegyző Úr!

Az ellenőrzési programnak megfelelően elvégeztük a Komló Város Önkormányzatának 2010. évi éves ellenőrzési tervében szereplő Pénzügyi elszámolások ellenőrzése az ANTIKO-PROF Kft-nél című vizsgálatot.

A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a Komló Város Önkormányzata és az ANTIKO-PROF Kft. között létrejött Kegyeleti Közzolgáltatási szerződésben meghatározott pénzügyi elszámolás megfelelően történt-e, az abban foglaltak a valóságnak megfelelőek, megalapozottak és bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e.

A jelentésben szereplő főbb megállapításaink a következők:

A Kft. az Önkormányzattal kötött Kegyeleti közzolgáltatási szerződés (a továbbiakban: Szerződés) alapján látja el a köztemető fenntartását. A Szerződés csak a Kft. temetőüzemeltetéssel kapcsolatos kötelezettségeit sorolja fel, nem szerepelnek viszont benne a Ttv. 13. §-ában meghatározott temetőfenntartással kapcsolatos feladatok.

Az elszámolás, beszámolás kötelezettségével, határidejével, formájával kapcsolatos előírások szintén nem szerepelnek a Szerződésben.

A Szerződésben meghatározásra került a temető fenntartásával, üzemeltetésével kapcsolatos nyilvántartási és pénzügyi elszámolási kötelezettség, azonban a gyakorlatban az előírt kötelezettségek csak részben teljesültek, mivel többek között nem biztosítottak a kiadásokról a költségnemenkénti, munkafajtánkénti nyilvántartás, illetőleg a bevételek elkülönített nyilvántartása bevételi jogcímenkénti bontásban.

Továbbá a Vhr. által előírt megosztási kötelezettség, mely az üzemeltetés és a temetkezési szolgáltatás költségeinek megosztására vonatkozik, illetőleg a Ttv. szerinti kegyeleti közzolgáltatás és temetkezési szolgáltatás számviteli nyilvántartásban történő elkülönítése részben biztosított a Kft. számviteli rendszerében, azzal, hogy a temető fenntartásával és üzemeltetésével kapcsolatos költségek elszámolására külön-külön főkönyvi számla került megnyitásra. A temetőüzemeltetés további költségeinek az elszámolására, azaz közüzemi díjakra, szemétdíjra külön főkönyvi számla áll rendelkezésre.

Tel: 72/584-027

E-mail: ellenor@komloikisterseg.hu



Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás

7300 Komló, Városház tér 3.

A vizsgált számviteli szabályzatok, számlarend nem tartalmazott előírást a jogszabályok, illetőleg a Szerződés szerinti elkülönítésre vonatkozóan. A számviteli szabályzat az Önkormányzathoz nem került benyújtásra elfogadásra, így nem teljesült a Vhr. 55. § (3) bekezdés a) pontjának előírása, mely szerint az üzemeltetés, illetőleg a temetkezési szolgáltatás költségeinek megosztására az önkormányzat által elfogadott számviteli szabályozatot köteles alkalmazni az üzemeltető. A Kft. ügyvezetője a belső ellenőrzés kérésére írásos tájékoztatást adott arról, hogy biztosítják a Ttv. által előírt elkülönítést.

Az Önkormányzat megalkotta továbbá a Köztemetőkről és a temetkezés rendjéről szóló rendeletet (a továbbiakban: Rendelet), melyben meghatározta az önkormányzati díjtételeket.

A vizsgált bevételi bizonylatok alapján megállapítható volt, hogy nem minden esetben a Rendeletben meghatározott önkormányzati díjtételek kerültek alkalmazásra (sírhely megváltás, temető fenntartás, egyszeri szállítás díjainak esetében), illetőleg a sírhelyek megváltása kapcsán az alkalmazott 50%-os pótdíjjal szemben a Rendelet 1. sz. melléklete 150%-ot határoz meg. A sírhely megváltására a gyakorlatban alkalmazott megállapítási módot, díjtételeket a Rendelet nem tartalmazta. Indokolt ezért a Rendelet pótdíjra vonatkozó előírásainak felülvizsgálata, illetőleg a temetői bevételek – díjtételek – megállapítása, kiszabása részletes szabályainak rögzítése.

A kiadások tekintetében a főkönyvi számlák tartalmaztak olyan kiadásokat (építési beruházásokhoz, közüzemi díjakra, autóalkatrészekre...stb. vonatkozóan is), melyek nem kapcsolódnak a temető fenntartásához, illetve üzemeltetéséhez, annak ellenére, hogy az alapbizonylaton nem történt utalás az elszámolhatóságra, mivel az ügyvezető nem tüntette fel a "TF", vagy a "TÜ" megjelölést rajtuk. A gyakorlatban ugyanis azt a megoldást követik a Kft-nél, hogy az ügyvezető az elszámolható számlákat megjelöli "TF" (temetőfenntartáshoz kapcsolódó kiadás) vagy "TÜ" (temetőüzemeltetéshez kapcsolódó kiadás) jelzésekkel. 2007. évben 2.455 e Ft-ot, 2008. évben pedig 1.391 e Ft-ot tettek ki – a mintául választott bizonylatok alapján – az ily módon tévesen elszámolt összegek. A beérkező számlák besorolására vonatkozó szabályozás nem állt rendelkezésre.

A beszámolóban szereplő felmérési napló alapján megállapított temető üzemeltetési kiadások alátámasztása részben volt biztosított, mivel az építési napló egyes napjai mindkét évben hiányosan voltak kitöltve (vagy a létszám, vagy a ledolgozott óra hiányzott). A Városgondnokság egy dolgozója igazolja aláírásával a felmérési napló oldalait. Azonban a felmérési napló alapján elszámolható kiadások óradíja, illetőleg az elvégzett munka igazolásának és elszámolásának módja írásban nem került rögzítésre.

A beszámoló és az ide vonatkozó főkönyvi számlák kimutatott egyenlege közötti egyezőség részben volt biztosított. A bevételek esetében 2007. évben nem minden önkormányzati díjtétel került a beszámolóban feltüntetésre, viszont 2008. évben az összhang biztosított volt. A kiadások tekintetében a főkönyvi számlák egyenlege a 2007. évben egyezett a beszámolóban feltüntetett adattal, azonban a felmérési napló alapján igazolt kiadások és a gondnok bér, járulékai nem egyeztek az alapbizonylatokon szereplő összesített adatokkal. A 2008. év tekintetében a temető

Tel: 72/584-027

E-mail: ellenor@komloikisterseg.hu



Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás

7300 Komló, Városház tér 3.

fenntartás és a temető üzemeltetés főkönyvi számlák egyenlegének kivételével nem egyeztek a beszámolóban kimutatott kiadások, valamint a felmérési napló alapján igazolt kiadások és a gondnok bér, járuléka az alapbizonylatokon szereplő összesített adatokkal.

Jelentésben szereplőkön túl az alábbiakra szeretnénk még felhívni a figyelmet:

A Szerződés nem tartalmazza teljes körűen a Ttv. 39. § (2) bekezdésében foglalt kötelező tartalmi elemeket.

A Rendeleten az üzemeltető személye nem került átvezetésre a Szerződés megkötésekor, illetőleg nem történt meg az Önkormányzat részéről a díjtételek Ttv. 40. § (3) bekezdésében meghatározott időszakonkénti felülvizsgálata.

A Szerződés nem tartalmazza a Vhr. 55. § (3) bekezdés b) pontjában foglalt, a Kft. által teljesítendő éves tájékoztatást a temető üzemeltetéssel kapcsolatos bevételekről és kiadásokról.

Összességében elmondható, hogy a beszámoló megalapozottsága, alátámasztottsága nem volt biztosított a bevételek hiányos felsorolása, illetőleg olyan kiadások számviteli nyilvántartásban történő szerepeltetése miatt, melyek nem tartoztak a temető fenntartás, temető üzemeltetés kiadásai közé. A jelentésben szereplő – ellenőrzés által megállapított – kiadás és bevétel, valamint hiány összegek nem tekinthetők végleges adatoknak, mivel a vizsgálatot mintavétel alapján végeztük – azaz nem terjedt ki a bizonylatok teljes körére –, így a temetőfenntartáshoz és temetőüzemeltetéshez kapcsolódó főkönyvi számlák forgalma további eltéréseket okozhat a vizsgált időszakban.

Mindezek alapján célszerűnek tartjuk, hogy a tárgyidőszakra (2009. év) vonatkozó elszámoláson túl a vizsgált időszak (2007-2008. év) elszámolásának felülvizsgálatát is rendeljék el.

A Kft. részére az alábbi javaslatokat tettük:

A Kft. a Szerződés 5.3. pontja alatt hivatkozott éves tervet készítse el.

A kegyeleti közszolgáltatás, illetőleg a temetkezési szolgáltatás elkülönítési kötelezettségét, az üzemeltetési és temetkezési szolgáltatási költségek megosztására tartalmazó számviteli szabályzatot nyújtsák be az Önkormányzathoz elfogadásra.

Az üzemeltetéssel összefüggő bevételekről és kiadásokról az önkormányzatot évente tájékoztassák a Vhr. rendelkezéseinek megfelelően.

Rögzítsék a számviteli szabályzatukban (számviteli politika, számlarend) az üzemeltetés, illetőleg a temetkezési szolgáltatás költségeinek megosztására vonatkozó előírásokat, illetőleg a kegyeleti közszolgáltatás és temetkezési szolgáltatás számviteli elkülönítési módját, valamint fektessék le az erre vonatkozó szabályokat a könyvelést végző személlyel/szervezettel kötött szerződésben.

Tel: 72/584-027

E-mail: ellenor@komloikisterseg.hu



Indokolt a számviteli elkülönítést a költségnemek megfelelő megbontásával, vagy a 6-7-es számlaosztály alkalmazásával megoldani.

A bevételek esetében a számviteli nyilvántartást (főkönyvi vagy analitikus nyilvántartást) a Szerződés alapján indokolt úgy kialakítani, hogy az önkormányzati díjtételek jogcímeihez igazodó alábontást tartalmazzon.

Gondoskodjanak a kiadásokról a költségnemenkénti, munkafajtánkénti, illetőleg a bevételek elkülönített nyilvántartásáról a Szerződés 5.1. és 5.2. pontja előírásainak megfelelően.

Minden esetben a Rendeletben meghatározott önkormányzati díjtételeket alkalmazzák a gyakorlatban.

Vizsgálják felül a díjmegállapítás jelenleg alkalmazott módszerét, és biztosítsák a gyakorlat Rendelettel való összhangját.

Az alapbizonylatokon minden esetben kerüljön feltüntetésre a temető fenntartásra, temető üzemeltetésre történő utalás, a főkönyvi könyvelés és a beszámolóban szereplő adatok valóságának alátámasztása érdekében.

A számviteli nyilvántartásban ne kerüljön elszámolásra olyan kiadás, melyen nem történik meg a temető fenntartás, temetőüzemeltetés megjelölése.

A temető fenntartás, temető üzemeltetés megjelölés csak olyan alapbizonylatokon szerepeljen, melyek ténylegesen ezen feladatok végzésére vonatkoznak.

A számviteli nyilvántartásban következetesen használják a temető fenntartás és a temetőüzemeltetés főkönyvi számlát.

Szükséges az ügyvezetőnek a főkönyvi számlák forgalmát tételesen, alapbizonylatonként áttekinteni a beszámoló Önkormányzathoz történő leadását megelőzően az adatok megbízhatóságának, valóságának alátámasztása érdekében.

Az önkormányzat felé leadott beszámoló hiánytalanul tartalmazzon minden önkormányzati díjtételt díjtételenkénti részletezettségben, illetve a kiadások esetében a temető fenntartásához és a temető üzemeltetéséhez kapcsolódó valamennyi főkönyvi számla – főkönyvi kartonnal egyező – egyenlegét tartalmazza.

Gondoskodjanak a temető üzemeltetési feladatok ellátása kapcsán vezetett építési napló hiánytalan kitöltéséről.

A temető üzemeltetési munkák elszámolásának módját (építési napló), az elszámolt munkaóra díjazását szabályozzák írásban az Önkormányzattal egyeztetve.

A Kft. vizsgálja felül a 2007-2008. évek vonatkozásában az Önkormányzathoz benyújtott beszámolóját.



Az Önkormányzat részére az alábbiakat javasoljuk:

A Rendeleten vezessék át az Antiko-Prof Kft-t, mint üzemeltetőt.

Indokolt a Rendelet felülvizsgálata a pótdíjak vonatkozásában.

A díjmértékek felülvizsgálatát a Ttv. 40. § (3) bekezdésében meghatározott időszakonként el kell végezni.

Rögzítsék a temetői bevételek – díjtételek – megállapításának, kiszabásának részletes szabályait.

A díj megállapításakor ki kell kérni a fogyasztók területileg illetékes érdek-képviselői szerveinek véleményét a Ttv. 40. § (5) bekezdése alapján.

A Szerződést szükséges kiegészíteni a Ttv. 39. § (2) bekezdésében foglalt kötelező tartalmi elemekkel.

A Szerződésben meg kell határozni a Kft. által – a Vhr. 55. § (3) bekezdés b) pontja alapján – teljesítendő éves tájékoztatási kötelezettséget.

Rögzítsék a Szerződésben az elszámolás, beszámolás kötelezettségével, határidejével, formájával kapcsolatos előírásokat.

A Szerződésben rögzíteni szükséges a Kft. temetőfenntartással kapcsolatos feladatait.

Építsék be a Szerződésbe az Önkormányzatot megillető ellenőrzési jogosultság részletes szabályait, melyeket a Kft. ismerjen el magára nézve kötelezőnek.

Az önkormányzat kérje be és ellenőrizze a Kft. számviteli politikáját, számlarendjét, hogy a Ttv. 39. § (2) bekezdésének m) pontjában meghatározott számviteli elkülönítési kötelezettség (kegyeleti közszolgáltatást a temetkezési szolgáltatástól) megvalósul-e, illetőleg a Vhr. 55. § (3) a) pontja szerint az üzemeltetés és temetkezési szolgáltatás költségeire vonatkozó megosztást az Önkormányzat által elfogadott számviteli szabályzat alapján valósítják-e meg.

Rögzítsék a felmérési napló alapján elszámolható kiadások óradíját, illetőleg az elvégzett munka igazolásának és elszámolásának módját, részletes szabályait.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Komló, 2010. május 21.


Budai Otília

belső ellenőrzési vezető

KOMLÓ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2010. (.) sz.
r e n d e l e t e

A KÖZTEMETŐKRŐL ÉS A TEMETKEZÉS RENDJÉRŐL
szóló 26/2005. (XI.2.) sz. rendelet módosításáról

a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 16. § (1) bekezdésének felhatalmazása alapján Komló Város Önkormányzata Képviselő-testülete az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) A rendelet 2. § (2) bekezdése az alábbiak szerint módosul.

/2/ A jelenleg működő köztemetők és létesítményeik fenntartásáról, valamint az ott folyó temetkezési és e rendelet szerinti egyéb tevékenységek végzéséről az önkormányzat az **Antiko-Prof Kft.** (a továbbiakban: üzemeltető) útján – a rendelet 2. számú melléklete szerinti -, Kegyeleti közszolgáltatási szerződés keretein belül gondoskodik.

2. §

Jelen rendelet 2010. június 17. napján lép hatályba.

Komló, 2010. június 17.

Páva Zoltán
polgármester

dr. Vaskó Ernő
címzetes jegyző

	Antiko-Prof Kegyeleti Szolgáltató Kft. 7300 Komló, Városház tér 3 Tel/Fax: +36 72 482 269, Ügyelet: +36 30 2 483 949
---	---

Komló Város Polgármesteri Hivatal
Dr. Vaskó Ernő jegyző

Tárgy: 2009. évi beszámoló,
2010. évi programterv
Dátum: 2009. március 26.

7300 Komló, Városház tér 3.

Tisztelt dr. Vaskó Ernő jegyző úr!

Mellékletben megküldjük az Antiko-Prof Kft. 2009. évi beszámolóját és a 2010. évi fejlesztési programtervet mellékleteivel.

Kérem Tisztelt Jegyző urat, hogy a mellékletben benyújtott 2009. évre vonatkozó, a Komlói Köztemető üzemeltetésével kapcsolatos beszámolót megvitatás után a közgyűlés elé terjeszteni szíveskedjen.

A beszámoló mellett a 2010. évi üzemeltetési feladatokra vonatkozó fejlesztési programot is becsatolom. Annak elfogadása után a kivitelezési munkákat az elfogadott terveknek megfelelően soron kívül megkezdjük.

A 2007-2008. évre vonatkozó beszámolónkat a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzat Társulás belső ellenőrzési egysége által észrevételezettek, valamint javaslatuk alapján felülvizsgáljuk és az intézkedési tervben meghatározott határidőre ismételten benyújtjuk.

kmf.

ANTIKO-PROF KFT.
7300 Komló, Városház tér 3.
Adószám: 13905936-2-02


Petrich Csaba ügyvezető

ANTIKO-PROF Kft.

2009.

Éves beszámolója

BESZÁMOLÓ

Az ANTIKO-PROF Kft. 2009. évi tevékenységéről

Tisztelt Közgyűlés!

Beszámolási kötelezettségünk teljesítése érdekében megküldjük a 2009. évi temető üzemeltetéssel kapcsolatos beszámolónkat az 1999. évi XLIII. Törvényben foglaltak alapján.

2009. évi temető üzemeltetési és fenntartási tevékenységünket eredményesnek ítéljük. A kegyelet közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatokat időarányosan elkészítettük.

TEMETŐ ÜZEMELTETÉS, FENNTARTÁS

A 2009. évi tényleges ráfordításokat és forrásokat az alábbiakban részletezzük:

KIADÁSOK

A 2009. évben mind a köztemető gondozottsága, mind a szolgáltatás minőségének, bővítésének területén fejlődést sikerült elérnünk. Továbbra is különös figyelmet fordítottunk a temető rendezettségére, fenntartására. Erre a célra szükség szerint alvállalkozókat is igénybe vettünk. A köztemető területén a fűvet a parcellákban és a tartalék területen is folyamatosan nyírtuk.

2009. évben a Városgazdálkodási Zrt. közreműködésével a korábban megkezdett feladat keretében az elavult nyitott gyűjtőkonténereket teljes mértékben felszámoltuk és átálltunk a zárt tárolók alkalmazására.

Ezen program keretében vásároltunk 10 db műanyag és 4 db fém zárt konténert. A gyűjtők kompatibilisek a hulladékkezelési programban használt korszerű szállítóeszközök ürítési rendszerével. Felkészültünk a temetőben keletkező zöldhulladék, a Batthyány úton tervezett komposzt telepre történő hasznosítására, ártalmatlanítására.

A temető üzemeltetésén belül a Városgondnokság utasításainak megfelelően a beteg fákat eltávolítottuk, illetve eltávolítjuk.

2009 évben a kivágott fák helyére a növények pótlását biztosítottuk, a temető parkjellegéhez igazodó növényfajták telepítésével. Kiültetésre került 40 db tuja sorfásítás címén és 24 db hársfa pótlásra. A tujákat a Kft. saját költségén, a közszolgáltatási szerződés alapján ültette ki.

Kegyeleti közszolgáltatási szerződés 1. sz.-ú mellékletében meghatározott feladatok beszámolója:

- Az útépítés, útfelújítás keretében 260 m² új út építését, meglévő zúzalékos útra 450 m² aszfaltburkolatot, 531 m² kopóréteget a már meglévő aszfaltburkolatra saját költségünkön elkészítettünk.
- Több mint 50 m² kátyúzást készítettünk a temető területén található meglévő aszfaltburkolaton.
- Kialakítottunk új vízvételi helyet a B és C parcellák K-i oldalán.
- A temető kerítését folyamatosan javítottuk, hiányzó kerítésszakaszokat póoltuk. Sajnálatos módon azonban rendszeresen lebontják, vagy letapossák a helyreállított és az épp kerítésszakaszokat is.

A közszolgáltatási szerződés 1. sz.-ú mellékletében meghatározott feladatokat a Kft. maradéktalanul, határidő módosítással 2009. június 30.-ig elvégezte.

A halott hűtőket karbantartási szerződés keretében létrejött havi rendszerességgel ellenőriztetjük, illetve javítatjuk, biztosítva a folyamatos üzembiztonságot. Tervezzük, 2 db 4 férőhelyes, korszerű hűtő beszerzést.

A ravatalozó épület tisztasági festését elkészítettük, folyamatosan karbantartottuk az épület helyiségeit, a szociális blokkot, póoltuk a leszerelt tartozékokat.

BEVÉTELEK

Temető üzemeltetésével, fenntartásával kapcsolatos bevételek a 1999. évi XVIII. (10.09.) Törvény és a 145/1999. () Kormányrendeletben meghatározottak alapján az alábbi forrásokból keletkeztek.

A Temető rendeletben meghatározott díjak alapján, a temető üzemeltetése során, a lakosság illetve a temetőben munkát végző vállalkozások által befizetett

díjakból keletkezik. Ezek a díjak összessége nem fedezi a temető fenntartásához szükséges költségeket sem.

Önkormányzati díjtételekből, sírhely díj, temető igénybevételi díj, egyszeri hulladékszállítási díj bevételekből 5.166.333.- Ft, a temető fenntartási hozzájárulásból 120.102.- Ft, kolumbárium megváltásból 630.300.- Ft, sírhely megváltásból 381.626.- Ft bevétel keletkezett.

Temető üzemeltetés ráfordításai és forrásai

Kiadások 2009.01.01.-2009.12.31.

Sorsz.	Számlaosztály	Megnevezés	Ráfordítás	Egyenleg
1.	51431	Vízdíj	74 590	74 590
2.	5145	Szemét szállítás	1 643 498	1 718 088
3.	5146	Áramdíj Battyáni ú. 4.	634 856	2 352 944
4.	5147	Áramdíj Autósvölgy 160.	246 933	2 599 877
5.	5252	Temető üzemeltetés	650 396	3 250 273
6.	Igazolt építési napló	Temető üzemeltetés igazolt építési napló alapján 800 Ft/óra/fő rezsióradíj alapján 5696 óra	4 556 800	7 807 073
7.		Gondnoki bér + járulék	1 947 400	9 754 473
Összesen:				9 754 473

Bevételek 2009.01.01.-2009.12.31.

Sorsz.	Számlaosztály	Megnevezés	Bevétel	Egyenleg
1.	9113	Önkormányzati rendelet díjtételei	5 166 333	5 166 333
2.	912	Temető Fenntartási Hozzájárulás	120 102	5 286 435
3.	9138	Kolumbárium megváltás	630 300	5 916 735
4.	9139	Sírhely megváltás, előreváltás	381 626	6 298 361
Összesen				6 298 361

Források és költségek egyenlege	-	3 456 112
--	----------	------------------

Ráfordításunk a temető üzemeltetésére és fenntartására 2009. évben a fenti táblázat alapján **9.754.473.-** volt. **Bevételek 6.298.361.-** összegben realizálódtak.

A temetőüzemeltetés során **3.456.112.- forint forráshiány** keletkezett, mely összeget a Kegyeleti Közszolgáltatási szerződés 5.3. pontja alapján kérünk elszámolni.

TEMETŐFEJLESZTÉS

Fejlesztéseink során kiemelkedő hangsúlyt helyeztünk a temetők parkjellegére, a rendezettségre, a tisztaságra, a hozzátartozók problémáinak megoldására, és a velük való kapcsolattartásra.

A szolgáltatás, temetőfenntartás témakörében számos javító, megelőző tevékenységet, beruházást valósítottunk meg. A 2009 évben realizálódott a Köztemető üzemeltetési Kegyeleti Közzolgáltatási Szerződés 1. sz.-ú mellékletében meghatározottak 100%-a, a 2. sz.-ú mellékletben kiírt feladatok több mint 50%-a. A 2. sz.-ú melléklet 3. és 4. bekezdésében vállalt feladatok megoldásának feltétele, hogy a gondnoki lakás funkcióváltást követően a temető látogatók, hozzátartozók szolgálatában, mint központi gondnokság működjön.

A gondnoki lakás átalakításával együtt lehet a dolgozók törvényben meghatározott fekete-fehér öltöző kialakítása.

A 2. sz.-ú mellékletben meghatározott feladatok megvalósítását az Antiko-Prof Kft. saját költségén vállalja.

Megszerveztük a köztemető átfogó kitisztítását, a Városgondnokság útmutatása alapján a veszélyes kiszáradt, valamint beteg fák kivágását.

Fenntartási, üzemeltetési feladatok hatékonyabb elvégzését a rendelkezésünkre álló gépekkel folyamatosan biztosítjuk (2 db motoros fűkasza, 1db fűnyíró kistraktort, 1 db láncfűrész, 1 db Multicar teherautót, 1 db VW platós transzporter).

A fejlesztési programban előterjesztett, parcella és temetkezési helyek kialakításával egy időben, a temető parcellák közötti úthálózat kialakítása is elkészült.

A parcellák kialakításával egy időben a törvény által kötelezően biztosítandó vízvételi helyeket kialakítottuk.

A helyi Volán képviselőjével történt megállapodás keretében biztosítunk a temetésekre hozzátartozói igény alapján, külön buszjáratot.

A Városgondnokság által jóváhagyott beteg fák kivágását követően a város főkertészevel egyeztetve pótoltuk a növényzetet, konténeres hársfákat helyeztünk ki a parcellák parkjellegének megőrzése érdekében.

Folytattuk a földi urnahelyek kialakítását, javításra került 2 db régi urnafal, építettünk 2db 24 férőhelyes iker urnafalat.

Értékelésként megállapíthatjuk, hogy fent leírt fejlesztések elérték céljukat. A temetőfenntartás, üzemeltetés gazdaságosabb, hatékonyabb lett, a temető és a Cégünk megítélése a hozzátartozók körében pozitívvá vált.

Jogszabályi kötelességeinknek eleget téve fokozott figyelemmel kísérjük a környezetvédelmi előírásokat, az ezzel kapcsolatos rendelkezéseknek is igyekszünk megfelelni.

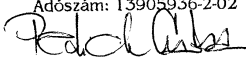
A temetkezési szolgáltatás mind színvonalasabb ellátása érdekében folyamatosan gyűjtjük és elemezzük a megrendelők pozitív visszajelzéseit, a negatív észrevételeket és a kegyeleti elvárásokkal kapcsolatos igényeket. Teljes felújításon ment keresztül a ravatalozó. Új drapériákat szereztünk be, a mai elvárásoknak megfelelő enteriőrt alakítottunk ki.

Folyamatosan biztosítottuk a temetkezési helyek kialakításával a törvényben meghatározott feltételeket.

Összességében megállapítható, hogy a temetkezési szolgáltatás, mind pedig a kegyeleti közszolgáltatás területén egyaránt pozitív eredményeket értünk el.

Tevékenységeinket minőségpolitikánknak és a tulajdonos Önkormányzat elvárásainak megfelelően, valamint a hagyományokhoz hű temetkezési kultúra jegyében és a mai kor kegyeleti igényeit is kielégítő szolgáltatás megvalósításával gyakoroljuk.

Komló, 2010. május 22.

ANTIKO-PROF KFT.
7300 Komló, Városház tér 3.
Adószám: 13903936-2-02

Petrich Csaba
ügyvezető

Melléklet: 1 pld Főkönyvi kivonat mellékletekkel

- 9139 Sírhely előreváltás főkönyvi kartonok
- 9138 Kolumbárium megváltás főkönyvi kartonok
- 9113 Önkormányzati rendelet díjtételei főkönyvi kartonok
- 912 Temető fenntartási hozzájárulás főkönyvi karton
- 51431 Vízdíj főkönyvi kartonok mellékletekkel
- 5145 Szemétszállítás főkönyvi karton mellékletekkel
- 5146 Áramdíj Battyáni u. főkönyvi karton mellékletekkel
- 5147 Áramdíj Autósvölgy főkönyvi karton mellékletekkel
- 5252 Temető üzemeltetés főkönyvi karton mellékletekkel
- Üzemeltetés igazolt építési napló ráfordítás mellékletekkel
- Gondnoki bér + járulék kimutatás mellékletekkel

Komlói Köztemető

2010. évi fejlesztési programterve

Készítette: Antiko-Prof Kft

2010. május 20.

Köztemető 2010. évi fejlesztési terve

Kegyeleti Közzolgáltatási Szerződés 2. sz.-ú mellékletében vállalt feladatok

- 1.)A Komló városi temető fejlesztési programban elfogadott (R4 terv) urnakripta parcella megnyitása. A terven meghatározott csatlakozó utak kitűzése, urnakripta helyek kitűzése, parcella megnyitása.
E.i.: 1.200.- eFt
- 2.)A fejlesztési programban elfogadott urnaföld (R4 terv) kitűzése, kapcsolódó utak kitűzése, nyomvonal kialakítása. Az urnaföldek kialakítása, parcella megnyitása.
E.i.: 588.- eFt
- 3.)Díszparcellában az osszárium (szórá kút) kivitelezési munkáinak megkezdése, alépitményi munkák elkészítése.
E.i.: 750.- eFt
- 4.)1. sz.-ú parcella sorfásítás és díszfák elültetése, folytatjuk a 24 férőhelyes és 15 férőhelyes urnafalak kivitelezését.
E.i.: 1.380.- eFt
- 5.)Meglévő dísz-urnafal felújítása, urnaférőhelyek kihasználása értékesítéssel.
E.i.: 120.- eFt
- 6.)Locsolóedény tartó állványok kihelyezése a vízvételi helyek mellé, egységes vízszállító edényekkel felszerelése.
E.i.: 65.- eFt

7.)További 5 db zárt konténer beszerzése a hulladékgyűjtési pontok számának növelése érdekében.

E.i.: 160.- eFt

8.)Zárható információs tájékoztató tábla kihelyezése a temetőlátogatók tájékoztatásának érdekében.

E.i.: 65.- eFt

9.)Üzemi épületben a megfelelő szociális helyiségek biztosítása. A dolgozók fekete-fehér öltözőjének kialakítása, a közegészségügyi és törvényi előírásoknak megfelelően. Folytatjuk a ravatalozó épület belső felújítását, festését.

E.i.: 350.- eFt

10.)Központi gondnokság, sírgondozó iroda kialakítása az Önkormányzat által biztosított helyen.

E.i.: 550.- eFt.

A közszolgáltatási szerződésben meghatározott és vállalt feladatokon túli fejlesztések.

1.)A köztemetőben ipari kamera rendszer kiépítése, a vétel rögzítése. A vétel rögzítésével a temetőbe be- és kihajtó gépjárművek rendszám alapján történő ellenőrzésének céljából. A kamerarendszer elsősorban a vagyonvédelmet szolgálja.

E.i.: 475.- eFt

A fenti program a jelenleg megoldásra váró feladatokat, valamint azok 2010. évi előirányzott bekerülési költségeit tartalmazza.

Pen

2010. ÉVI FEJLESZTÉSI PROGRAM

Sorsz.	Munka megnevezése	Nettó eFt.	Áfa 25%	Bruttó eFt
1.	Urnakripta parcella megnyitása	1.200.-	300.-	1.500.-
2.	Urnaföld kialakítása	588.-	147.-	735.-
3.	Osszárium alépítményi munkái	750.-	188.-	938.-
4.	24, 15 férőhelyes urnafalak	1.380.-	345.-	1.725.-
5.	Dísz urnafal felújítása	120.-	30.-	150.-
6.	Locsolóedény tartóállványok	65.-	16.-	81.-
7.	Zárt konténerek beszerzése	160.-	40.-	200.-
8.	Információs tábla kihelyezése	65.-	16.-	81.-
9.	Fekete-fehér öltöző kialakítása	350.-	88.-	438.-
10.	Központi gondnokság kialakítása	550.-	138.-	688.-
11.	Ipari kamera rendszer kiépítése	475.-	119.-	594.-
	Mindösszesen:	5.703.-	1.427.-	7.130.-

Kérjük Komló Város Önkormányzatát, hogy a fejlesztési programtervben meghatározott feladatok megvalósítását elfogadni, illetve hozzájárulni szíveskedjen.

Komló, 2010. május 20.

ANTIKO-PROF KFT.
7300 Komló, Városház tér 3.
Adószám: 13905936-2-02


Petrich Csaba
ügyvezető