



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-83/2017.

Tárgy: Beszámoló a 2016. évi költségvetési gazdálkodásról, a zárszámadási rendelet megalkotása

Mell.: 1 pld. rendelettervezet
(hatásvizsgálati lap, indokolás)
3 pld. nyilatkozat

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előző évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásáról elkészített zárszámadási rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület 2017. május 30-ai ülésére a 2016. évről készült zárszámadási rendelettervezetet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a és 18. §-a alapján elkészült az előzetes hatásvizsgálati lap és az indokolás, melyek jelen előterjesztés mellékletét képezik.

A rendelettervezet kiegészítő melléklete szöveges indoklásból és számszaki részből áll.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. §-ában előírt, a Bkr. 1. mellékletében foglaltak szerinti vezetői nyilatkozatok jelen előterjesztés mellékletét képezik.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 113. §-ában rögzített – a helyi önkormányzat költségvetési, a költségvetés teljesítési és szakmai tevékenységének bemutatására, értékelésére vonatkozó adatainak jogszabályban meghatározott körére vonatkozó - közzétételi kötelezettség teljesítése megtörtént.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2016. évi költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Kiszombor, 2017. május 25.

Tisztelettel:

Szegvári Ernőné
polgármester

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2017. (_____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi, Ügyrendi, Vagyonnyilatkozatnyilvántartó és Ellenőrző Bizottság véleményének ismeretében a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetés végrehajtását 937 903 000,- Ft, azaz Kilencszázharminchétmillió-kilencszázháromezer forint bevétellel, 849.585.000,- Ft, azaz Nyolcszáznegyvenkilencmillió-ötszáznyolcvanötezer forint kiadással, 205.352.000,- Ft, azaz Kettőszázötmillió-háromszázötvenkettőezer forint pénzkészlettel jóváhagyja.

(2) Az alaptevékenység maradványának összege 88.318.000,- Ft, azaz Nyolcvannyolcmillió-háromszáztizennyolcezer forint.

2. §

Az 1. §-ban jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok és teljesítésük az 1- 23. mellékletben kerülnek részletezésre.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.

Szegvári Ernőné sk.
polgármester

Dr. Kárpáti Tibor sk.
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja: _____

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
____/2017. (____) önkormányzati rendelethez

Társadalmi hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

Környezeti és egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

A zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2017. május 25.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
___/2017. (____) önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a írja elő a zárszámadási rendelet megalkotásának kötelezettségét az alábbiak szerint:

A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt - bemutatni: a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervet (pénzeszközök változása), a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban, a vagyonkimutatást, és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Tekintettel arra, hogy a rendelet tárgya az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtása, illetve arra, hogy a zárszámadási rendelet megalkotásának kötelezettségét törvény írja elő, ezért a fent hivatkozott törvényi előíráson és a központ jogszabályokban meghatározottakon túl nem jelölhető meg külön társadalmi, gazdasági, szakmai cél és ok a rendeleti szabályozás szükségességével és várható hatásaival kapcsolatban.

A részletes indokolást a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

Véleményezés szükségessége:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Pénzügyi, Ügyrendi, Vagyonyilatközet-nyilvántartó és Ellenőrző Bizottság véleményezi a zárszámadási rendelettervezetet.

A rendelettervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség a rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Kiszombor, 2017. május 25.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a ___/2017.(____) önkormányzati rendelethez

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának szöveges indoklása a 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2016. évben az önkormányzati törvényben foglalt feladatait ellátta.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 6/2016.(II. 24.) önkormányzati rendeletével az önkormányzat költségvetését 551.262 ezer Ft főösszeggel fogadta el. Év közben a főösszeg többször módosításra került, a növekedés: 198.682 e Ft.

Változások:

e Ft

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111	14 679
Települési önkormányzat köznevelési feladat támogatása B112	1 570
Telep.önk.szoc. és gyermekjóléti étkeztetési feladatok tám. B113	3 782
Települési önkormányzat kulturális feladatok támogatása B114	0
Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás B115	6 954
Egyéb, működési célú támogatások B116/9	184
Önkormányzatok működési támogatása összesen: B11	27 169
Kp. kez.működési célú támogatás bev. B16/2	1 996
Egyéb fejezeti kez. ei. működési bev. B16/32	1 528
TB pénzügyi alap működési célú támogatás bevétele B16/4	579
Elkülönített állami pénzalap működési célú támogatás bevétele B16/5	16 816
Helyi önkorm. kv.szerv működési célú támogatás bevétele B16/6	311
Egyéb működési célú támogatás bevétele ÁH-on belül B16	21 230
Felhalm. célú központi támogatás B21/1	112 334
Fej.kez. Ei. EU-s pr. Felhalmozási c. tám. Bev. B25/31	25 940
Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül B2	138 274
Termőföld bérbeadás miatti SZJA	23
Magánszemélyek kommunális adója	401
Állandó jelleggel végzett tevékenység utáni iparüzési adó	2 050
Helyi önkormányzatot megillető belföldi gépjárműadó	151
Egyéb bírságok B36/27	-359
Helyi adópótlék, adóbírság, elkobzás	-303
Egyéb települési adók B36/29	1 538
Közhatalmi bevételek összesen:	4 101

Áru és Készletértékasítás B401	328
Szolgáltatások ellenértéke B402	376
Közvetített szolgáltatások ellenértéke B403	-5 445
Önkormányzati lakások lakbérbevétele B404/341	-272
Önkormányzat egyéb helységek bérbeadása B404/343	404
Egyéb önkorm. vagyon bérbead. származó bevétel B404/349	2 474
Önkorm. vagyon haszonbérbeadásából származó bevétel B404/35	179
Intézményi ellátási díjak B405/1	-512
Kiszámlázott általános forgalmi adó B406/1	230
Általános forgalmi adó visszatérítés B407	800
Kamatbevételek B4082	2 689
Biztosító által fizetett kártérítés B410	14
Egyéb működési bevétel B411	145
Működési bevételek összesen B4	8 587
Működési célú kölcsön visszatérülése B6	294
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele B8131	-3 020
ÁH-on belüli megelőlegezés B814	10 006
Lekötött betét megszüntetése b817	180 000
Finanszírozási bevételek összesen B8	186 986
Bevételek rovatok összesen	386 641

Költségvetési bevételeink között a központi költségvetési támogatások jelentik a meghatározó részt.

Felhalmozási célú támogatások között szerepel a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. melléklet II. 8. pontja alapján az adóssághoz tartozó települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatására kapott 112.000 e Ft, a KEOP-4.10.0/N pályázati felhívás alapján a „Napelemes fejlesztések megvalósítása Kiszombor Nagyközség Önkormányzat intézményeiben” pályázat elszámolása kapcsán kapott 18.940 e Ft, valamint a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 -2016-00126 „Csatlakozási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez” pályázat alapján megítélt 7.000 e Ft.

Közfoglalkoztatottak munkavégzésére átvett pénzeszköz:

2015-ban: 106.629 e Ft

2016-ban: 98.192 e Ft

A közmunkaprogram keretében felmerült költségek:

1. Belvízelvezető rendszerek rendbetétele

A projekthez kapcsolódó költségek:

Szükséges létszám: 1 fő munkavezető, valamint 14 fő segédmunkás napi 8 órában.

Munkabér: munkavezető bruttó: 87 090,- Ft/hó, segédmunkás bruttó: 79.155,- Ft/fő/hó.
Bér és járulék a 15 fő részére a 9 hónap időtartamra: 9.256.232,- Ft.
A feladat végrehajtásához szükséges közvetlen költségek: 2.873.259,- Ft.
Mindösszesen: 12.129.491,- Ft, mely költségeket 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

2. Közúthálózat karbantartása - járdajavítás

A projekthez kapcsolódó költségek:

Szükséges létszám: 1 fő munkavezető, 13 fő segédmunkás, valamint 1 fő adminisztratív közfoglalkoztatott napi 8 órában.

Munkabér: munkavezető bruttó: 87 090,- Ft/hó, segédmunkás bruttó: 79.155,- Ft/fő/hó, adminisztratív alkalmazott 101.480,- Ft/hó.

Bér és járulék a 15 fő részére a 12 hónap időtartamra: 13.264.638,- Ft.

A feladat végrehajtásához szükséges közvetlen költségek: 3.515.643,- Ft.

Mindösszesen: 16.780.281,- Ft, mely költségeket 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

3. Mezőgazdasági program

A projekthez kapcsolódó költségek:

Szükséges létszám: 1 fő munkavezető, valamint 14 fő segédmunkás napi 8 órában.

Munkabér: munkavezető bruttó: 87.090,- Ft/hó, segédmunkás bruttó: 79.155,- Ft/fő/hó.

Bér és járulék a 15 fő részére a 8 hónap időtartamra: 8.828.630,- Ft.

A feladat végrehajtásához szükséges közvetlen költségek: 3.210.261,- Ft.

Mindösszesen: 12.038.891,- Ft, mely költségeket 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

4. Önkormányzati Útőr

A projekthez kapcsolódó költségek:

Szükséges létszám: 5 fő segédmunkás napi 8 órában.

Munkabér: segédmunkás bruttó: 79.155,- Ft/fő/hó.

Bér és járulék a 15 fő részére a 9 hónap időtartamra: 3.452.891,- Ft.

A feladat végrehajtásához szükséges közvetlen költségek: 441.519,- Ft.

Mindösszesen: 3.894.410,- Ft, mely költségeket 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

5. Hosszú időtartamú közfoglalkoztatás I.

A projekthez kapcsolódó költségek:

Szükséges létszám: 25 fő segédmunkás napi 8 órában.

Munkabér: segédmunkás bruttó: 79.155,- Ft/fő/hó.

Bér és járulék a 25 fő részére a 12 hónap időtartamra: 23.284.513,- Ft, mely költséget 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

6. Hosszú időtartamú közfoglalkoztatás II.

A projekthez kapcsolódó költségek:

Szükséges létszám: 15 fő segédmunkás napi 8 órában.

Munkabér: segédmunkás bruttó: 79.155,- Ft/fő/hó.

Bér és járulék a 15 fő részére az eddig eltelt 3 hónap időtartamra: 3.930.479,- Ft, mely költséget 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

Az elkülönített állami pénzalap működési célú támogatás bevétele előirányzat teljesítése a fenti közmunkaprogramokra kapott előleget, továbbá a havi elszámolások után kapott összegeket tartalmazza.

Helyi adóbevételünk

2015. évben: 59.045 e Ft

2016. évben: 59.501 e Ft

A helyi adóbevételünk az előző évi szinten teljesült.

A működési bevételek között az önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérbeadásából, térítési díjakból, Áfa-visszatérülésből és kamatokból származó bevételek szerepelnek.

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány, a 2017. évi támogatásból a megelőlegezés, valamint a lekötött betét szerepel. A lekötött betét összege halmozottan szerepel az előirányzatok és pénzforgalmi teljesítések között.

2015. évi bevételek megoszlása:

Önkormányzatok működési támogatása	31 %
Egyéb működési célú támogatás	11 %
Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belül	15 %
Közhatalmi bevételek	6 %
Működési bevételek	6 %
Finanszírozási bevételek	31 %

2015. évi kiadások megoszlása:

személyi jellegű kifizetések	28 %
szociális hozzájárulási adó	6 %
dologi kiadások	17 %
szociálpolitikai juttatások	3 %
pénzeszközátadás	4 %
beruházási kiadások	4 %
felújítási kiadás	3 %
ÁH. belüli megelőlegezések visszafizetése	1 %
Pénzeszköz lekötés	34 %

Személyi jellegű kifizetéseinket 100 %-ra, dologi kiadásainkat 96,86 %-ra teljesítettük.

Előirányzat maradványként szerepel - a már megkötött szerződések alapján - a TOP pályázatok előkészítésére meghatározott összegek kifizetésének 2017 évben esedékes része.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai és az egyéb működési kiadás esetében 100 % a felhasználás.

A Kiszomboron működő társadalmi szervezetek és alapítványok támogatásáról a Képviselő-testület pályázat útján döntött.

Felhalmozási kiadásaink között megvalósult a Makói u. - Szent István tér, és a Szegedi u. – Nagyszentmiklósi utca kereszteződésében megépített gyalogátkelő, a gyógyszertár, orvosi rendelő és védőnői szolgálat nyílászárócsereje, a 12 lakásos lakóépület fűtéskorszerűsítése, valamint az illegális migrációhoz és a bűncselekmények megelőzéséhez kapcsolódó támogatásból egy kamerarendszer kiépítése. A közfoglalkoztatás keretében beszerzésre került 1 db betonkeverő, 1 db bontókalapács, 1 db benzines szivattyú, valamint kombinátor, tárcsa és talajmaró.

Az NKA pályázati forrásból megújult könyvtárunk bútorzata, új szőnyegek és informatikai eszközök is lettek vásárolva.

Közművelődési érdekeltség-növelő támogatásból és saját forrásból a művelődési házba beszerzésre kerültek székek, asztalok és hangtechnikai eszközök.

A polgármesteri hivatalnál a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16 -2016-00126 „Csatlakozási konstrukció az önkormányzati ASP rendszer országos kiterjesztéséhez” pályázati forrásból megvásárlásra került 5 db asztali számítógép, 4 db notebook, 4 db multifunkciós nyomtató, 2 db monitor, 7 db kártyaolvasó valamint egy switch.

Saját forrásból elkészült az 1956-es emlékkő és a „Hozd közelebb 56'-ot” című KKETT-56P-04-0135 azonosító számú pályázatunk keretében 4 db üveges vitrin és 1 db TV is vásárolva lett.

Felhalmozási kiadásainkat 93,95 %-ra teljesítettük.

Itt szintén előirányzat maradványként szerepel - a már megkötött szerződések alapján - a TOP pályázatok előkészítésére meghatározott összegek kifizetésének 2017 évben esedékes része.

Az alábbi pályázatok kerültek benyújtásra, melyek 2017. április végén kerültek elbírálásra. Mind az öt pályázatunk nyert.

TOP-2.1.3-15 kódszámú felhívásra „Belvíz- és helyi vízkár veszélyeztetettségének csökkentése Kiszomboron”,

TOP-1.1.3-15 kódszámú felhívásra „Helyi termelői piac kialakítása Kiszomboron”,

TOP-1.2.1-15 kódszámú felhívásra „A kiszombori Rónay-kúria turisztikai célú hasznosítása”,

TOP-1.4.1-15 kódszámú felhívásra „A foglalkoztatás és az életminőség javítása a kiszombori bölcsőde férőhelybővítésével”,

TOP-3.2.1-15 kódszámú felhívásra „Energetikai beruházások Kiszomboron”

Az Önkormányzat kincstárjegyeinek állománya:

2015. december 31-én 100.000 e Ft

2016. december 31-én 103.000 e Ft

Az alaptevékenység maradványa: 88.318 e Ft.

A mérleg főösszege: 3.341.432 e Ft.

A befektetett eszközök aránya 90,33 %, a forgóeszközök aránya 3,08 %, pénzeszközök aránya 6,15 %, követelések aránya 0,35 %.

Forrás oldalon saját tőke aránya 66,64 %, kötelezettségek aránya 0,37 %, passzív időbeli elhatárolások aránya 32,99 %.

NYILATKOZAT

Alulírott *Dr. Kárpáti Tibor jegyző*, a *Kiszombori Polgármesteri Hivatal* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámolatok rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A Kiszombori Polgármesteri Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Kiszombori Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata.

A Polgármesteri Hivatal rendelkezik a szükséges szabályzatokkal, a belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

Rendelkezésre áll a Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek.

Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

Fenti dokumentumok érintettek általi megismerése biztosított volt.

Kockázatkezelési rendszer: A Kiszombori Polgármesteri Hivatal rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, felmérésre került a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, megállapítása (kockázatelemzési tábla).

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: A Kiszombori Polgármesteri Hivatal teljesítette honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségét, mely tartalmazta a gazdálkodási adatokat, a szervezeti felépítésre vonatkozó adatokat, az önkormányzat költségvetési rendeletét, beszámolóját és mellékleteit.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Kiszombori Polgármesteri Hivatal úgy gondoskodott, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását társulás keretében biztosítja.

A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítésre került, hogy a Hivatalnál a Makói Kistérség Többcélú Társulása keretében történő megállapodás alapján a belső ellenőrzési feladat és hatáskör ellátása a székhelye szerinti település önkormányzatának Polgármesteri Hivatalában (6900 Makó, Széchenyi tér 22.) működő belső ellenőrzés útján történik.

A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt.

A Kiszombori Polgármesteri Hivatal gondoskodott a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a külső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartás rendelkezésre állt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

- 2016. évben nem volt kötelező a Polgármesteri Hivatal működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kiszombor, 2017. május 25.

P. H.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző



NYILATKOZAT

Alulírott *Börcsökné Balázs Márta óvodavezető, a Kiszombori Karátson Emília Óvoda* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámolatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A *Kiszombori Karátson Emília Óvoda* rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a *Kiszombori Karátson Emília Óvoda* Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata.

A *Kiszombori Karátson Emília Óvoda* rendelkezik a szükséges szabályzatokkal, a belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

Rendelkezésre áll a Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek.

Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

Fenti dokumentumok érintettek általi megismerése biztosított volt.

Kockázatkezelési rendszer: A *Kiszombori Karátson Emília Óvoda* rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, felmérésre került a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, megállapítása (kockázatelemzési tábla).

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: A *Kiszombori Karátson Emília Óvoda* teljesítette honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségét, mely tartalmazta a gazdálkodási adatokat, a szervezeti felépítésre vonatkozó adatokat, az önkormányzat költségvetési rendeletét, beszámolóját és mellékleteit.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a *Kiszombori Karátson Emília Óvoda* úgy gondoskodott, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását társulás keretében biztosítja.

A *Kiszombori Karátson Emília Óvoda* Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítésre került, hogy a Hivatalnál a Makói Kistérség Többcélú Társulása keretében történő megállapodás alapján a belső ellenőrzési feladat és hatáskör ellátása a székhelye szerinti település önkormányzatának Polgármesteri Hivatalában (6900 Makó, Széchenyi tér 22.) működő belső ellenőrzés útján történik.

A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt.

A *Kiszombori Karátson Emília Óvoda* gondoskodott a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a külső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartás rendelkezésre állt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

- 2016. évben nem volt kötelező a *Kiszombori Karátson Emília Óvoda* működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kiszombor, 2017. május 25.



Börcsökne Balázs Márta
Börcsökne Balázs Márta
óvodavezető

NYILATKOZAT

Alulírott *Kohut Amália intézményvezető*, a *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata.

A *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* rendelkezik a szükséges szabályzatokkal, a belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

Rendelkezésre áll a Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek.

Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

Fenti dokumentumok érintettek általi megismerése biztosított volt.

Kockázatkezelési rendszer: A *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, felmérésre került a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, megállapítása (kockázatelemzési tábla).

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer: A *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* teljesítette honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségét, mely tartalmazta a gazdálkodási adatokat, a szervezeti felépítésre vonatkozó adatokat, az önkormányzat költségvetési rendeletét, beszámolóját és mellékleteit.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* úgy gondoskodott, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását társulás keretében biztosítja.

A *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítésre került, hogy a Hivatalnál a Makói Kistérség Többcélú Társulása keretében történő megállapodás alapján a belső ellenőrzési feladat és hatáskör ellátása a székhelye szerinti település önkormányzatának Polgármesteri Hivatalában (6900 Makó, Széchenyi tér 22.) működő belső ellenőrzés útján történik.

A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt.

A *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* gondoskodott a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a külső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartás rendelkezésre állt.


Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

- 2016. évben nem volt kötelező a *Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény* működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kiszombor, 2017. május 25.




Kohut Amália
intézményvezető