



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-66/2019.

Tárgy: Beszámoló a 2018. 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 végrehajtására vonatkozó 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 2019. május 28-ei ülésére a 2018. 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 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Kiszombor, 2019. május 22.

Tisztelettel:

Szegvári Ernőné
polgármester

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2019. (_____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2018. 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, Vagyonnyilatkozat-nyilvántartó és Ellenőrző Bizottság véleményének ismeretében a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetés végrehajtását 1.305.177.000, - Ft, azaz Egymilliárd-háromszázötmillió-százhetvenhétezer forint bevétellel, 757.044.000, - Ft, azaz hétszázötvenhétmillió-negyvennégyezer forint kiadással, 553.422.000, - Ft azaz ötszázötvenhárommillió-négyszázhuszonkettőezer forint pénzkészlettel jóváhagyja.
(2) Az alaptevékenység maradványának összege 535.343.000, - Ft, azaz ötszázharmincötmillió-kettőszázhetvenhétezer forint.

2. §

Az 1. §-ban jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok és teljesítésük az 1- 26. 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**

1. melléklet a ____/2019.(____) önkormányzati rendelethez

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának szöveges indoklása a 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2018. évben az önkormányzati törvényben foglalt feladatait ellátta.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 3/2018.(II. 14.) önkormányzati rendeletével az önkormányzat költségvetését 1.192.892 ezer Ft összeggel fogadta el. Év közben a költség többször módosításra került, a növekedés: 112.285 e Ft.

Változások:	e Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111	110
Települési önkormányzat köznevelési feladat támogatása B112	1451
Telep.önk.szoc. és gyermekjóléti étkeztetési feladatok tám. B113	4365
Települési önkormányzat kulturális feladatok támogatása B114	1257
Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás B115	6918
Egyéb, működési célú támogatások B116	962
Önkormányzatok működési támogatása összesen: B11	15063
Kp. kez.működési célú támogatás bev. B16	1265
Fejezeti kezelésű előirányzattól működés célú	1165
Egyéb fejezeti kez. ei. működési bev. B16	11947
TB pénzügyi alap működési célú támogatás bevétele B16	-55
Elkülönített állami pénzalap működési célú támogatás bevétele B16	39549
Egyéb működési célú támogatás bevétele ÁH-on belül B16	53871
Felhalm. célú központi támogatás B21	0
Fej.kez. Ei. EU-s pr. Felhalmozási c. tám. Bev. B25	3987
Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül B2	3987
Termőföld bérbeadás miatti SZJA	- 2
Magánszemélyek kommunális adója	535
Állandó jelleggel végzett tevékenység utáni iparüzési adó	9000
Helyi önkormányzatot megillető belföldi gépjárműadó	493
Egyéb bírságok	-214

Helyi adópótlék, adóbírság, elkobzás	-87
Egyéb települési adók	-95
Közhatalmi bevételek összesen:	9630
Áru és Készletértékasítás B401	597
Szolgáltatások ellenértéke B402	322
Közvetített szolgáltatások ellenértéke B403	1866
Tulajdonosi bevételek B404	1635
Intézményi ellátási díjak B405	596
Kiszámlázott általános forgalmi adó B406	899
Fizetendő áfa	345
Kamatbevételek B4082	2140
Biztosító által fizetett kártérítés B410	78
Egyéb működési bevétel B411	385
Működési bevételek összesen B4	8863
Működési célú visszat. tám. ÁH-n kívülről B64	237
Egyéb működési célú átvett PE B65	640
Működési célú átvett pénzeszközök B6	877
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások ÁH-n kívülről B7	-136
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele B8131	-3
ÁH-on belüli megelőlegezés B814	10133
Forgatási célú ép beváltása, értékesítése B8121	10000
Finanszírozási bevételek összesen B8	20130
Bevételek rovatok összesen	112285

2018. évi költségvetési bevételeink között a központi költségvetési támogatások jelentik az egyik meghatározó részt.

A másik meghatározó részt a 2017. évről áthozott TOP pályázatok pénzmaradványa, valamint a Rákóczi utcai bölcsőde megvalósítása érdekében felvett 100.000 e Ft összegű beruházási hitel jelenti.

Közfoglalkoztatottak munkavégzésére átvett pénzeszköz:

2017-ban: 67.811 e Ft
2018-ban: 48.028 e Ft

A közmunkaprogram keretében felmerült költségek:

1. Közúthálózat karbantartása - járdajavítás

A projekthez kapcsolódó költségek:

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

Munkabér: munkavezető bruttó: 89.705,- Ft/hó, adminisztratív segédmunkás: 106.555,- Ft, segédmunkás bruttó: 81.530,- Ft/fő/hó.

Bér és járulék a 15 fő részére a 12 hónap időtartamra: 16.435.800,- Ft.

A feladat végrehajtásához szükséges közvetlen költségek: 3.724.192,- Ft.

Mindösszesen: 20.159.992,- Ft, mely költségeket 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

2. Mezőgazdasági program

A projekthez kapcsolódó költségek:

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

Munkabér: munkavezető bruttó: 89.705,- Ft/hó, segédmunkás bruttó: 81.530,- Ft/fő/hó.

Bér és járulék a 14 fő részére a 8 hónap időtartamra: 10.093.424 Ft.

A feladat végrehajtásához szükséges közvetlen költségek: 2.076.773,- Ft.

Mindösszesen: 12.170.197,- Ft, mely költségeket 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

3. Hosszú időtartamú közfoglalkoztatás

A projekthez kapcsolódó költségek:

Szükséges létszám: 25 fő segédmunkás napi 8 órában.

Munkabér: segédmunkás bruttó: 81.530,- Ft/fő/hó.

Bér és járulék a 25 fő részére a 12 hónap időtartamra: 26.843.700 Ft, mely költséget 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

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

Helyi adóbevételünk

2017. évben: 54.792 e Ft

2018. évben: 59.061 e Ft

A helyi adóbevételünk az előző évi 107,8%-ában teljesült. A magánszemélyek kommunális adója, valamint iparüzési adó tekintetén 2017-hez viszonyítva összesen 5.304 eFt-tal több adóbevételünk keletkezett.

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

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány, a 2019. évi támogatásból a megelőlegezés, a forgatási célú értékpapír beváltása, értékesítése, valamint hosszú lejáratú hitelfelvétel szerepel.

2018. évi bevételek megoszlása:

Önkormányzatok működési támogatása	25 %
Egyéb működési célú támogatás	5 %
Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belül	1 %
Közhatalmi bevételek	5 %
Működési bevételek	4 %
Finanszírozási bevételek	60 %

2018. évi kiadások megoszlása:

Személyi jellegű kifizetések	34 %
Munkáltatót terhelő adók, járulékok	6 %
Dologi kiadások	22 %
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 %
Pénzeszközátadás	1 %
Beruházási kiadások	22 %
Felújítási kiadás	11 %
ÁH-on belüli megelőlegezések visszafizetése	1 %

Személyi jellegű kifizetéseinket 99,84 %-ra, dologi kiadásainkat 100 %-ra teljesítettük.

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 - az adósságkonszolidációban nem részesült önkormányzatok támogatása 2016 pályázatból - a művelődési házban az elektromos rendszer felújítása. Ezután a hornyokat és a falakat helyre kellett állítani. Kialakításra került egy teljeskörű akadálymentes WC. A mozigépek eltávolítása után a felső szint felújítása is megvalósult. A tetőre elhelyeztünk egy napelemes rendszert.

Megvalósult a Móricz utcai szolgálati lakás, valamint a polgármesteri hivatal tetőszerkezetének felújítása.

Megoldódott a Dédényszegi-Mező utca szűk kereszteződésének problémája is. A nyílt csapadékvíz csatorna és partján található acélkorlát nagyon megnehezítette a nagyobb gépjárművek közlekedését. A megoldást a csapadékvíz csatorna lefedése jelentette, mellyel így szélesebbé vált a kanyarodáshoz szükséges közlekedési terület.

TOP-1.2.1 forrásból, valamint önkormányzati önerőből megvalósult a Rónay-kúria felső szintjének felújítása. A fejlesztés fő célja a kiszombori Rónay-kúria műemlék épületének turisztikai funkciókkal való kibővítése. Ennek keretén belül az épület tetőterében kiállítótér és annak kiszolgáló helyiségei (raktár, ruhatár, játszósarok, szociális blokk, gépészet) kerültek kialakításra, ahol a Rónayak életét bemutató állandó kiállítás, valamint évente 3-4 vándorkiállítás is helyet fog kapni. Látogató- és családbarát szolgáltatások is kialakításra kerültek: pl. játszósarok korabeli játékokkal, gyermek WC, pelenkázó, korhű ruhák. A látogató térben a XX. század elejének hangulatát idéző enteriőr várja a látogatókat, ahol többek közt fénykép- és festménymásolatok, valamint használati tárgyak idézik meg a Rónay család történetét. Az interaktív kiállítás megvalósítása érintőképernyős alkalmazás

segítségével valósult meg. Az elkészült applikáció a Rónay család mellett Kiszombor település teljes történelmét is bemutatja: galéria, idővonal és részletes térkép segítségével a településen megtalálható helyileg védett épületeket, műemlékeket, emlékműveket is elérhetővé teszi az érdeklődők számára, valamint QR kódok segítségével további információkat lehet találni a kiállított képekről.

TOP-2.1.3 forrásból, valamint önkormányzati önerőből Kiszombor nagyközségben 6893 m hosszúságú vízelvezető csatorna került fejlesztésre, záportó bővítéssel.

A Képviselő-testület döntése nyomán megvásárlásra került a 212/5 hrsz-ú ingatlan annak érdekében, hogy Mező utca szakasza a Rákóczi utcától a nagyállomás felé ne válhasson zsákutcává.

2018. évben egy megbízott vállalkozó elkészítette a temetőnyilvántartást.

A könyvtárba beszerzésre került Samsung UHD LED tv.

Saját forrásból a Védőnői Szolgálathoz beszerzésre került egy babamérleg.

Maroslele, Kiszombor, Apátfalva, Magyarcsanád, Földeák, Óföldeák, Székkutas, Mártély és Mindszent települések közösen, konzorciumként pályázatot nyújtottak be és támogatásban részesültek az EFOP-1.5.3-16-2017-00025 kódszámú, „Közösségi szolgáltatások minőségének fejlesztése Csongrád megyében” elnevezésű, valamint az EFOP-3.9.2-16-2017-00028 kódszámú, „Gyermekeink a jövő! – humán szolgáltatások fejlesztése Csongrád megyében” elnevezésű projektek megvalósítására.

A kettő pályázat keretében megvalósuló programelemek lebonyolításához – a pályázatok terhére – sporteszközöket, gyerekeknek való kertiszerszámokat, társasjátékokat, irodaszerek beszerzését valósítottuk meg.

Az EFOP-3.9.2-16-2017-00028 kódszámú, „Gyermekeink a jövő! – humán szolgáltatások fejlesztése Csongrád megyében” elnevezésű projekt „Jó gyakorlat megismerése” programelem keretében a Kiszombori Karátson Emília Óvoda, valamint a Kiszombori Dózsa György Általános Iskolai pedagógusai Gyulán szakmai napot szerveztek maguknak.

Felhalmozási kiadásainkat 100,00 %-ra teljesítettük.

Az Önkormányzat értékpapírjainak állománya:

2017. december 31-én 105.470 e Ft (kincstárjegy)

2018. december 31-én 64.480 e Ft (magyar államkötvény)

A 2018. december végi értékpapír állomány azért kevesebb, mint a 2017. év végi, mert 2018. év végén technikai okok miatt nem sikerült az értékpapírvásárlás. A le nem kötött összeg rajta maradt az értékpapírszámlánkon 43.007 e Ft összegben.

Az alaptevékenység maradványa: 535.343 e Ft, amely az alábbi tételeket tartalmazza:

- a 2017. évben TOP pályázatok keretében kapott támogatások 2018. évben fel nem használt összegeit 264.686 Ft értékben,
- a beruházási hitelszámlánkon lévő 100.000 e Ft-ot az új bölcsőde megvalósításának érdekében,
- értékpapírszámlánkon lévő 43.007 e Ft összeget,

- a 2068/2017. (XII. 28.) Korm. határozattal nyert 15.000 e Ft-ot a József Attila utca felújítására,
- 2019. évi normatíva megelőlegezésére kapott 10.133 e Ft,
- közfoglalkoztatásra kapott támogatás vissza nem vont előlegét 5.159 e Ft értékben
- EFOP pályázatokra kapott támogatások előlegeit 7.672 e Ft összegben
- a szociális célú tűzifa vásárlásra, valamint a télirezsicsökkentésre kapott, fel nem használt támogatást 4.074 e Ft összegben
- a célhoz kötött bankszámláinkon szereplő 28.949 e Ft összeg.

A mérleg főösszege: 3.858.487 e Ft.

A befektetett eszközök aránya 85,2 %, a forgóeszközök aránya 0 %, a pénzeszközök aránya 14,3 %, a követelések aránya 0,4 %, egyéb sajátos eszközoldali elszámolások, valamint az aktív időbeli elhatárolások aránya 0,1%.

Forrás oldalon a saját tőke aránya 62,7 %, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek aránya 3,8 %, a passzív időbeli elhatárolások aránya 33,5 %.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
____/2019. (____) 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 jogcímen 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, 2019. május 22.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
____/2019. (____) 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 2018. évi költségvetésének végrehajtása, illetve arra, hogy a zárszámadási rendelet megalkotásának kötelezettségét törvény írja elő, ezért a fent hivatkozott törvényi előíráson és a központi 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, Vagyonnyilatkozat-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, 2019. május 22.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Kárpáti Tibor jegyző, a Kiszombori Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- 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 Kiszombor Polgármesteri Hivatalban nincsenek a Kttv. szerinti vezetői szintek).*

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.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A Kiszombori Polgármesteri Hivatal rendelkezik integrált kockázatkezelési szabályzattal, az integrált kockázatkezelés eljárásrendje kialakításra került. A tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént (kockázatelemzési tábla).

Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. A kontrolltevékenységek gyakorlása szabályszerű volt. A kontrolltevékenységek működtetése érdekében a Gazdálkodási jogkörök szabályzat tartalmazza a gazdálkodási jogkörök gyakorlóit, meghatározza a gazdálkodási jogkörgyakorlásra és az összeférhetlenségre vonatkozó szabályokat. Gazdálkodási jogkörök szabályzat függelékében a gazdálkodási jogkörgyakorlása jogosult személyekről aláírás mintával nyilvántartás készült. A kiadások teljesítéséhez kapcsolódóan a gazdálkodási jogkörök szabályszerűen gyakorlása, az összeférhetlenségi szabályok betartása megtörtént.

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. A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer a Monitoring szabályzatban került kialakításra.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen 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:

- 2018. évben nem volt kötelező a Polgármesteri Hivatal működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

A belső kontrollrendszer eredményes, gazdaságos és hatékony működéséhez, valamint a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséhez szükséges *indikátorok kialakítása folyamatban van.*

A beszámolási rendszerek működtetése során *a beszámolási szintek, határidők, módok meghatározása folyamatban van.*

Kiszombor, 2019. május 23.



Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott Börcsökkné Balázs Márta, a Kiszombori Karátson Emília Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, 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 értékeltém.

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

Kontrollkörnyezet: A Kiszombori Karátson Emília Óvodában 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 szabállyal, 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 közérdeklő 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 beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi 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:

- 2018. évben nem volt kötelező a Kiszombori Karátson Emília Óvoda működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kelt: Kiszombor, 2019. május 23.



Börcsök Balázs Márta
Börcsök Balázs Márta

NYILATKOZAT

Alulírott Kohut Amália, a Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásában, használatába adott vagyon rendeltetéséről, 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 értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A Kiszombori Karátsón Emília Óvodában 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 adatok, 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:

- 2018. évben nem volt kötelező a Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kelt: Kiszombor, 2019. május 23.



Kohut Amália
.....
Kohut Amália

