



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-61/2014.

Tárgy: Beszámoló a 2013. évi költségvetési gazdálkodásról, a zárszámadási rendelet megalkotása

Mell.: 1 pld. rendelettervezet
(hatásvizsgálati lap, indokolás)
2 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. §-a alapján a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület 2014. április 29-ei ülésére a 2013. 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.

2013. július 1. napjától a Kiszombor Térségi Szociális, Gyermekjóléti és Óvodai Önkormányzati Társulás az Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény (2013. október 1. napjától Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény) fenntartója. Az Intézmény keretében ellátott feladatok: bölcsőde, családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, idősek nappali ellátása, szociális étkezés, házi segítségnyújtás. A fogorvosi szolgálat és a család- és nővédelmi feladatok (védőnő) ellátása az Önkormányzathoz került szakfeladatként. A fenti ellátási formák az éves zárszámadásban egységesen nem szerepelnek, ezért az alábbi táblázatban kerül bemutatásra a 2013. évi teljesítésük:

Megnevezés	Személyi jell. kiadások				Szociális hozzájárulási adó				Dologi kiadások				Működési kiadások			
	Eredeti	Mód.	Telj.	%	Eredeti	Mód.	Telj.	%	Eredeti	Mód.	Telj.	%	Ered.	Mód.	Telj.	%
EESZI																
Szociális Gondozási Központ	9 638	10 737	10 737	100 %	2 174	2 535	2 535	100 %	5 820	8 320	8 320	100 %	17 632	21 592	21 592	100 %
Bölcsőde	11 255	12 455	12 455	100 %	3 039	3 092	3 092	100 %	3 788	4 456	4 455	100 %	18 082	20 003	20 002	100 %
Fogorvosi szolgálat	4 219	3 075	3 075	100 %	1 126	752	752	100 %	1 698	2 696	2 696	100 %	7 043	6 523	6 523	100 %
Család és nővédelmi	5 232	4 774	4 774	100 %	1 356	1 197	1 197	100 %	960	1 060	1 060	100 %	7 548	7 031	7 031	100 %
Családs. és gyermekj.	4 561	4 654	4 654	100 %	1 210	1 063	1 063	100 %	1 588	1 281	1 281	100 %	7 359	6 998	6 998	100 %
Összesen:	34 905	35 695	35 695	100 %	8 905	8 639	8 639	100 %	13 854	17 813	17 812	100 %	57 664	62 147	62 146	100 %

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2013. évi költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Kiszombor, 2014. április 24.

Tisztelettel:

Szegvári Ernőné
polgármester

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2014. (_____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. 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, Vagyonyilatközt-nyilvántartó és Ellenőrző Bizottság véleményének ismeretében a következőket rendeli el:

1. §

- (1) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetés végrehajtását 658.364.000,- Ft, azaz Hatszázötvennyolcmillió-háromszázhatvannégyezer forint bevétellel, 592.483.000,- Ft, azaz Ötszázkilencvenkettőmillió-négy száznyolcvanháromezer forint kiadással, 37.126.000,- Ft, azaz Harminchétmillió-százhuszonhatezer forint pénzkészlettel jóváhagyja.
- (2) A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 140.964.000,- Ft, azaz Száznegyvenmillió-kilencszázhatvannégyezer forint.
- (3) A tárgyévi módosított pénzmaradvány összege 140.163.000,- Ft, azaz Száznegyvenmillió-százhatvanháromezer forint.

2. §

Az 1. §-ban jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok és teljesítésük az 1-24. 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 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
____/2014. (_____) 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 jogcímeken 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, 2014. április 24.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
____/2014. (_____) önkormányzati rendelethez

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

„91. § (1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendeletervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.”

A zárszámadási rendeletervezet 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, 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 2013. 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, Vagyonnyilatkozat-nyilvántartó és Ellenőrző Bizottság véleményezi a zárszámadási rendeletervezetet.

A rendelet-tervezet 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, 2014. április 24.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a ___/2014.(____) önkormányzati rendelethez

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának szöveges indoklása a 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2013. évben az önkormányzati törvényben foglalt feladatait ellátta.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 6/2013.(II. 27.) önkormányzati rendeletével az önkormányzat költségvetését 486.335 ezer Ft főösszeggel fogadta el. Év közben a főösszeg többször módosításra került, az évközi növekedés 171.183 e Ft.

Főbb tételei a következők:

Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek	15.364 e Ft
Intézményi működési bevételek	11.137 e Ft
Egyéb önkormányzati vagyron bérbeadása	-1.295 e Ft
Belföldi államkötvény értékesítés	90.000 e Ft
Központi költségvetési támogatás	8.394 e Ft
Átvett pénzeszközök	19.129 e Ft
Működési célú kölcsön visszatérülés	862 e Ft
Pénzforgalom nélküli bevétel	27.592 e Ft

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

Helyi adóbevételünk

2012. évben: 38.451 e Ft

2013. évben: 56.479 e Ft

A 2012. II. félévtől bevezetésre került a magánszemélyek kommunális adója, melyből 2012. évben 5.400 e Ft, 2013. évben 11.236 e Ft bevételünk keletkezett.

A helyi iparüzési adó bevétel 44.453 e Ft, amely jelentősen meghaladta az előző évi bevételt, melynek oka a településen csatornaépítési munkálatokat végző cég jelentős adókötelezettsége.

Közhasznú munkavégzésre átvett pénzeszköz:

2012-ben: 41.490 e Ft

2013-ban: 48.458 e Ft

2013. évben Önkormányzatunk a START munkaprogram keretében március 16. és november 15. között 23 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott alkalmazásával 2000 m² járdaszakasz és 15 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott alkalmazásával belvízelvezető árkok és áttereszek felújítása végezte el a Délvidéki, a Szegedi és a Csatorna utca páros oldalán.

A felhalmozási célú támogatás értékű bevételek között szerepel a LEADER pályázat keretében megvalósult Sportöltöző építésének első kifizetési kérelmét követően 6.396 e Ft.

A KEOP pályázat keretében megvalósult Sportcsarnok komplex energiatakarékosági fejlesztés záró kifizetési kérelmét 2011. novemberében nyújtottuk be és a támogatás 5.762 e Ft összege ebben az évben került kifizetésre, mely szintén a felhalmozási célú támogatás értékű bevételek között szerepel.

Az államháztartáson kívülről kapott pénzeszközök között a Makó és Térsége Szennyvízcsatornázási Társulattól kamat megtakarításként visszaulásra került összeg, valamint a lakosság által szűnyogyérintésre befizetett pénzeszköz szerepel.

2013. évben szerkezetátalakítási tartalék felhasználásának részletes szabályairól szóló 22/2013. (VI. 11.) BM rendelet alapján összesen 30.871 e Ft támogatást kaptunk.

Működőképesség megőrzését szolgáló támogatás jogcímen 2013. év végén 3.000 e Ft támogatásban részesült Önkormányzatunk.

A bevételi és kiadási főösszeg jelentős növekedését okozta, hogy kamatozó kincstárjegyek helyett ismét diszkont kincstárjegyeket vásárolt Önkormányzatunk.

2013. évi bevételek megoszlása:

Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek	10 %
Intézményi működési bevételek	10,5 %
Egyéb önkormányzati vagyron bérbeadása	0,01 %
Belföldi államkötvény értékesítés	13,7 %
Központi költségvetési támogatás	42,98 %
Átvett pénzeszközök	13,3 %
Működési célú kölcsön visszatérülés	0,01 %
Pénzforgalom nélküli bevétel	9,5 %

2013. évi kiadások megoszlása:

• személyi jellegű kifizetések	34,95 %
• dologi kiadások	24,1 %
• működési célú támogatások	21 %
• felhalmozási kiadások	2 %
• értékpapír vásárlás	16,8 %
• függő kiadások	1,15 %

Személyi jellegű kifizetéseinket és dologi kiadásainkat is 100 %-ra teljesítettük.

A támogatásértékű működési kiadás, végleges pénzeszközátadás, egyéb támogatás esetében szintén 100% a felhasználás.

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

A Makó és Térsége Szennyvízcsatornázási Társulással kötött fejlesztési célú pénzeszköz átadásról szóló megállapodás alapján 20.514 e Ft került kifizetésre, mely a projekt szempontjából el nem számolható költségnek minősülő teljesszállás úthelyreállítási munkák elvégzéséhez nyújtott részben fedezetet.

Felhalmozási kiadásainkat 100 %-ra teljesítettük.

A Maros-völgyi LEADER Egyesület által megfogalmazott felhívásra beadásra került a „Falumegújítás Kiszomboron” című pályázat. A fejlesztés során 27 db köztéri pad és 57 db hulladékgyűjtő került 2014. évben kihelyezésre 21 megvalósulási helyen.

Az Önkormányzat kincstárjegyeinek állománya:

2012. december 31-én 137.676 e Ft

2013. december 31-én 147.033 e Ft.

A pénzmaradványt a Képviselő-testület a zárszámadási rendelet elfogadásával hagyja jóvá.

A pénzmaradvány kimutatását a 19. melléklet tartalmazza.

Módosított pénzmaradványunk: 140.163 e Ft.

Tartalékunk 140.967 e Ft összeget tesz ki. 2012. évhez viszonyítva ez az összeg azért több, mert kamatozó kincstárjegyek helyett ismét diszkont kincstárjegyeket vásárolt Önkormányzatunk, melyet a tartalékok között kell nyilvántartani.

A mérleg főösszege: 2.209.432 e Ft.

A befektetett eszközök aránya 92,79 %, a forgóeszközök aránya 7,21 %.

Saját tőke aránya az összes forráson belül 93,38 %, a tartalék aránya 6,4 %, kötelezettségek aránya 0,22 %.

NYILATKOZAT

Alulírott *Dr. Kárpáti Tibor jegyző*, a *Kiszombori Polgármesteri Hivatal* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2013. 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 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 értékeltem.

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 ügy 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 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 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-e tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

- 2013. évben nem volt kötelező a Polgármesteri Hivatal működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kiszombor, 2014. április 24.



Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

NYILATKOZAT

Alulírott *Börcsökné Balázs Márta óvodavezető*, a *Kiszombori Mikrotérség Karátson Emília Napköziotthonos Óvoda* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2013. 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 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 értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A Kiszombori Mikrotérség Karátson Emília Napköziotthonos Óvodában (a továbbiakban: Óvoda) rendelkezésre áll a költségvetési szerv egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelő Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának és a Kiszombori Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata.

Az 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 belső értékelési rendszer.

Fenti dokumentumok érintettek általi megismerése biztosított volt.

Kockázatkezelési rendszer: Az 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: Az Óvoda teljesítette honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségét.

Nyomon követési rendszer (monitoring): Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről az Óvoda úgy gondoskodott, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását – a fenntartó önkormányzat részvételével működő - önkormányzati társulás keretében biztosítja.

A Makói Kistérség 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 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-e tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

- 2013. évben nem volt kötelező az Óvoda működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kiszombor, 2014. április 24.



Börcsökné Balázs Márta
Börcsökné Balázs Márta
óvodavezető