



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-69/2015.

Tárgy: Beszámoló a 2014. 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. § (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 2015. április 28-ai ülésére a 2014. 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.

A Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény fenntartója a Kiszombor Térségi Szociális, Gyermekjóléti és Óvodai Önkormányzati Társulás. Az Intézmény keretében ellátott feladatok: bölcsőde, családsegítő és gyermekjóléti szolgálat, idősek nappali ellátása, szociális étkezés, házi segítségnyújtás. A fenti ellátási formák az éves zárszámadásban nem szerepelnek, a működésükhöz az önkormányzat a forrást átadott pénzeszközként biztosítja.

Az alábbi táblázatban kerül bemutatásra a 2014. évi teljesítésük:

adatok eFT-ban

Megnevezés	Személyi jell. kiadások				Szociális hozzájárulási adó				Dologi kiadások				Működési kiadások			
	Eredeti	Mód.	Telj.	%	Eredeti	Mód.	Telj.	%	Eredeti	Mód.	Telj.	%	Ered.	Mód.	Telj.	%
Bölcsődei ellátás	12661	14163	14163	100	3329	3888	3888	100	4006	3949	3948	99,97	19996	22000	21999	100
Családsegítő és gyermekjóléti szolg.	4664	5505	5505	100	1176	1417	1417	100	1863	1466	1469	100	7703	8388	8391	100
Idősek nappali ellátása	5840	6266	6266	100	1520	1665	1666	100	1928	1053	1052	99,91	9288	8984	8984	100
Szociális étkezése	354	371	371	100	96	101	100	99	5622	4581	4580	99,98	6072	5053	5051	99,96
Házi segítségnyújtás	4932	5344	5343	99,98	1302	1479	1479	100	205	195	195	100	6439	7018	7017	99,99
Összesen:	28451	31649	31648	100	7423	8550	8550	100	13624	11244	11244	100	49498	51443	51442	100

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2014. évi költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Kiszombor, 2015. április 23.

Tisztelettel:

Szegvári Ernőné
polgármester

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2015. (_____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. 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 2014. évi költségvetés végrehajtását
788.752.000.- Ft, azaz Hétszáznyolcvannyolcmillió-hétszázötvenkettőezer forint bevétellel,
565.031.000.- Ft, azaz Ötszázhatvanötmillió-harmincegyezer forint kiadással,
213.440.000.- Ft, azaz Kettőszáztizenhárommillió-négyszáznegyvenezer forint
pénzkészlettel jóváhagyja.
- (2) Az alaptevékenység maradványának összege 223.721.000.- Ft, azaz
Kettőszázhuszonhárommilli hétszázhuszonegyezer 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 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
____/2015. (____) 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, 2015. április 23.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
___/2015. (____) 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 2014. 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, 2015. április 23.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a ____/2015.(____) önkormányzati rendelethez

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának szöveges indoklása a 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2014. évben az önkormányzati törvényben foglalt feladatait ellátta.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 6/2014.(II. 26.) önkormányzati rendeletével az önkormányzat költségvetését 513.592 ezer Ft összeggel fogadta el. Év közben a összeg többször módosításra került, a növekedés: 266.306 e Ft.

Főbb tételei a következők:	e Ft
Önkormányzatok működési támogatása	-25.788
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belül	66.528
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívül	20.247
Adóbevételek	5.694
Igazgatási szolgáltatás díja	-75
Egyéb működési bevétel	11.128
Háztartások kölcsön visszatérítése	315
EU-tól felhalmozási célra átvett pénzeszköz	9.488
Felhalmozási célú központosított előirányzat	199.919
Diszkont kincstárjegy beváltás	-64.542
Maradvány igénybevétele	43.392
Összesen	266.306

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

Helyi adóbevételeink

2013. évben: 56.479 e Ft

2014. évben: 60.894 e FT

A 2012. II. félévtől bevezetésre került a magánszemélyek kommunális adója, melyből 2013. évben 11.236 e Ft, 2014. évben 11.478 e Ft bevételünk keletkezett.

A helyi iparüzési adó bevétel 39.349 e Ft, amely 5.104 e Ft összeggel kevesebb az előző évinél, ennek oka, hogy a településen a csatornaépítési munkálatok befejeződtek.

Közhasznú munkavégzésre átvett pénzeszköz:

2013-ban: 48.458 e Ft

2014-ben: 64.332 e Ft

2014. évben a START munkaprogram keretében június 16. és november 14. között 21 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott alkalmazásával 40x40 cm-es járda betonelemeket, útpadka betonelemeket készítettünk, valamint a parkok füvesítése, cserjék ültetése és a fásítás is e program keretében történt. Továbbá egész évben átlagosan 52 fő alkalmazásával a parkok a temető a kerékpárút valamint az önkormányzati tulajdonú épületek környékének kaszálása,

tisztántartása, parlagfű mentesítés, térköves járdaépítés a József Attila utcában, belvízárkok és átereszek tisztítása lett elvégezve.

Az egyéb fejezeti kezelésű működési támogatások között a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény alapján az Önkormányzatok átmeneti támogatása jogcímcsoport terhére 20.000 e Ft vissza nem térítendő támogatás szerepel.

Az államháztartáson kívülről kapott pénzeszközök között a Makó és Térsége Szennyvízcsatornázási Társulattól kamat megtakarításként 3.961 e Ft, valamint a Makó-Térségi Víziközmű Kft-től osztalék jogcímen kapott 11.573 e Ft szerepel.

Az EU-tól felhalmozási célra átvett pénzeszközök között a LEADER „Falumegújítás Kiszomboron” pályázati összege valamint a „43-as főút melletti külterületi kerékpárút fejlesztése Kiszombor külterületén” pályázatunkra kapott előleg szerepel.

Az adósságkonszolidációban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztési támogatásáról szóló 10/2014.(II. 19.) BM rendelet alapján önkormányzati tulajdonban lévő épületek felújítására, fejlesztésére 112 millió Ft összegű támogatásban részesült Önkormányzatunk. Az egyes önkormányzatok feladatainak támogatása érdekében történő előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1826/2014. (XII. 23.) Korm. határozat alapján 80.000.000,- Ft támogatást kaptunk. A közbiztonság növelését szolgáló önkormányzati fejlesztések támogatásáról szóló 28/2014.(IV. 1.) BM rendelet alapján Kiszombor nagyközség területén térfigyelő kamerarendszer kiépítésére és bővítésére 100 %-os támogatás mellett 7.919 e Ft összeget kaptunk, melyek a felhalmozási célú központosított előirányzatok között szerepelnek.

2014. évi bevételek megoszlása:

Önkormányzatok működési támogatása	36,56 %
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belől	12,87 %
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívül	2,56 %
Adóbevétel	7,72 %
Egyéb működési bevétel	7,07 %
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1,2 %
Felhalmozási célú központosított előirányzat	25,35 %
Kölcsön visszatérülés	0,04 %
Maradvány igénybevétele	5,5 %
ÁH-on belőli megelőlegezés	1,13 %

2014. évi kiadások megoszlása:

személyi jellegű kifizetések	38,77 %
dologi kiadások	22,28 %
működési célú támogatások	32,30 %
felhalmozási kiadások	5,91 %
értékpapír vásárlás	0,74 %

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

A támogatásértékű működési kiadás, végleges pénzeszközáradás, 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 Társulás részére átadásra került 61.543 e Ft az utak felújítására.

Beszerzésre került egy Dacia Dokker Van gépjármű, egy MTZ 320 traktor pótkocsival és munkagépekkel, egy fogorvosi kezelőegység, valamint informatikai eszközök a Polgármesteri Hivatalba és az intézményekbe.

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.

Felhalmozási kiadásainkat 100 %-ra teljesítettük.

Az Önkormányzat kincstárjegyeinek állománya:

2013. december 31-én 147.033 e Ft

2014. december 31-én 151.225 e Ft

Az alaptevékenység maradványa: 223.721 e Ft.

Tartalékunk 214.829 e Ft összeget tesz ki. 2013. évhez viszonyítva ez az összeg azért több, mert a felhalmozási célú központosított támogatások felhasználása 2015 évben valósul meg.

A mérleg főösszege: 3.184.373 e Ft.

Az előző évhez viszonyítva a jelentős növekedést a víziközmű-rendszer, a kiszombori szennyvízcsatorna-hálózat térítésmentes átruházása okozta.

A befektetett eszközök aránya 89,26 %, a forgóeszközök aránya 3,12 %, pénzeszközök aránya 6,7 %, követelések aránya 0,48 %, egyéb sajátos eszközoldali elhatárolás aránya 0,41 % és az aktív időbeli elhatárolások aránya 0,03 % az eszközökön belül.

Saját tőke aránya az összes forráson belül 63,28 %, a kötelezettségek aránya 0,31 %, valamint a passzív időbeli elhatárolások aránya 36,40 %.

NYILATKOZAT

Alulírott *Dr. Kárpáti Tibor jegyző*, a *Kiszombori Polgármesteri Hivatal* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2014. 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 beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, 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 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.

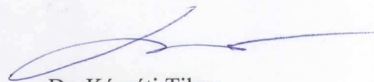
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

- 2014. évben nem volt kötelező a Polgármesteri Hivatal működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kiszombor, 2015. április 23.




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 2014. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybe vételéről, 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 szervezetbe 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 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 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:

- 2014. évben nem volt kötelező az Óvoda működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kiszombor, 2015. április 23.



Böröskné Balázs Márta
Böröskné Balázs Márta
óvodavezető