



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-75/2016.

Tárgy: Beszámoló a 2015. 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 2016. április 26-ai ülésére a 2015. 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 2015. december 31. napjáig a Kiszombor Térségi Szociális, Gyermekjóléti és Óvodai Önkormányzati Társulás volt. 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 Intézmény 2015. évről szóló költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a Társulás hagyja jóvá.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2015. évi költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Kiszombor, 2016. április 21.

Tisztelettel:

Szegvári Ernőné
polgármester

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2016. (_____) 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, Vagyonnyilatkozatnyilvánartó és Ellenőrző Bizottság véleményének ismeretében a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Képviselő-testület a 2015. évi költségvetés végrehajtását 1.029.573.000,- Ft, azaz Egymilliárd-huszonkilencezer-ötszázhetvenháromezer forint bevétellel, 933.329.000,- Ft, azaz Kilencszázharminchárommillió-háromszázhuszonkilencezer forint kiadással, 86.599.000,- Ft, azaz Nyolcvanhatmillió-ötszázkilencvenkilencezer forint pénzkészlettel jóváhagyja.

(2) Az alaptevékenység maradványának összege 96.247.000,- Ft, azaz Kilencvenhatmillió-kettőszáznegyvenhétezer 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.

**Szegevári Ernőné sk.
polgármester**

**Dr. Kárpáti Tibor sk.
jegyző**

A rendelet kihirdetésének időpontja: _____

**Dr. Kárpáti Tibor
jegyző**

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
___/2016. (____) 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, 2016. április 21.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló
___/2016. (____) 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 kimutatókat 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 kimutatót, a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban, a vagyonkimutatót, és a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Tekintettel arra, hogy a rendelet tárgya az Önkormányzat 2015. 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 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, 2016. április 21.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a ___/2016.(____) önkormányzati rendelethez

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának szöveges indoklása a 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2015. évben az önkormányzati törvényben foglalt feladatait ellátta.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 4/2015.(II. 25.) önkormányzati rendeletével az önkormányzat költségvetését 830.895 ezer Ft főösszeggel fogadta el. Év közben a főösszeg többször módosításra került, a növekedés: 198.682 e Ft.

Főbb tételei a következők:	e Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	307
Köznevelési feladatok támogatása	5.949
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	6.480
Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás	-3.700
Elszámolásból származó bevételek	1.645
Központi kezelésű előirányzat működési célú támogatás	2.282
Fejezeti kezelésű EU-s működési célú támogatás	8.338
Működési célú támogatás TB pénzügyi alapokból	-143
Működési célú támogatás elkülönített állami pénzalapokból	89.548
Működési célú támogatás helyi önkormányzatoktól	1.106
Egyéb működési célú támogatás értékű bevétel	-9.625
Termőföld bérbeadás miatt SZJA	21
Magánszemélyek kommunális adója	604
Helyi iparüzési adó	3.604
Gépjárműadó	216
Egyéb pótlék, bírság	23
Áru és készletértékesítés	126
Bérbeadásból származó bevételek	4.082
Közvetített szolgáltatások	759
Önkormányzati lakások lakbér bevétele	301
Önkormányzati egyéb helyiségek bérbeadása	-2.294
Ellátási díjak	-1.385
Kiszámlázott általános forgalmi adó	-107
Általános forgalmi adó visszatérülése	836
Kamatbevételek	3.207
Egyéb működési bevétel	311
Részesedés értékesítése során realizált árfolyamnyereség	11.128
Háztartások működési visszatérítendő támogatás kölcsön visszatérítése	256
Költségvetési pénzmaradvány működési	18.480
Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belül	-6.989
Forgatási célú értékpapír beváltása	50.763
Részesedés értékesítése	3.060
Költségvetési pénzmaradvány felhalmozási	-90.000
ÁH-on belőli megelőlegezés	9.493
Lekötött betét megszüntetése	90.000

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

Fejezeti kezelésű EU-s működési célú támogatás a „43-as főút melletti külterületi kerékpárút fejlesztése Kiszombor külterületén” pályázatra igényelt támogatás felhalmozási kiadásként el nem számolható részét tartalmazza.

Közfoglalkoztatottak munkavégzésére átvett pénzeszköz:

2014-ben: 64.332 e Ft

2015-ban: 106.629 e Ft

2015. évben a járási mintaprogram keretében március 1. és november 30. között 34 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott alkalmazásával előző évben legyártott 40x40 cm-es járda betonelemek felhasználásával a Nagyszentmiklósi utcán 500 fm hosszban az eddig földmedrű árok szakasz burkolása, valamint Kör utca, Deák Ferenc utca, Petőfi utca egy-egy szakaszán árokmeder-, áteresztisztítás, mellvédek javítása történt.

A közút-, járdaépítési program keretében 2015. március 1. napjától 2016. február 29. napjáig 34 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott alkalmazásával 2.176 m² járda bontása és építése történt a Rákóczi utca páratlan oldalán, Ady Endre utca páros oldalán, Ladányi utca páratlan oldalán, Kölcsey utca, Tisza utca páratlan oldalán. A Makói utcán a járda térkövezése még folyamatban van. A megvásárolt térkögyártó gépsorral a térkö gyártása folyamatosan zajlott.

A mezőgazdasági mintaprogram keretében 2015. március 1. napjától 2016. február 29. napjáig 24 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott mezőgazdasági terményeket állított elő.

A mezőgazdasági földúthálózat javítása, a mezőgazdasági termőterületek elérése érdekében 2015. december 1. és 2016. február 29. között 34 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott alkalmazásával a Zugoly, Pincedombi, Porgányi, Nacsa düllőút víztelenítése, nyomvályú betöltése, út menti árkok surjamentesítése valósult meg.

A hosszú időtartamú közfoglalkoztatásban parkok füvesítése, cserjék ültetése történt. Egész évben átlagosan 20 fő alkalmazásával a parkok, a temető, a kerékpárút, valamint az önkormányzati tulajdonú épületek környékének kaszálása, tisztán tartása, parlagfű mentesítése lett elvégezve.

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

Egyéb működési célú támogatás értékű bevételek között a Maros-völgyi LEADER Egyesületnek a 2014. évben a falunapi programok megrendezésére átadott összeg visszautalása szerepel.

Helyi adóbevételünk

2014. évben: 60.894 e Ft

2015. évben: 59.045 e Ft

A helyi adóbevételünk az előző évi szinten teljesült.

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

Részesedés értékesítése során realizált árfolyamnyereség a Makó-Térségi Víziközmű Kft.-nél keletkezett önkormányzati üzletrészünk eladásából származó bevétel.

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök teljesítése a „43-as főút melletti külterületi kerékpárút fejlesztése Kiszombor külterületén” pályázatunkra elszámolt összegeket tartalmazza.

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, mely összegből a 2015. évre áthúzódó kiadások fedezete, valamint az egyes önkormányzatok feladatainak támogatása érdekében történő előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1826/2014. (XII. 23.) Korm. határozat alapján kapott 80.000.000,- Ft támogatási összeget, illetve 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 elnyert 7.919 e Ft összeget a felhalmozási pénzmaradvány és a lekötött betét előirányzata tartalmazza.

2015. évi bevételek megoszlása:

Önkormányzatok működési támogatása	30,00%
Egyéb működési célú támogatás	12,78 %
Adóbevétel	5,73 %
Egyéb pótlék, bírság	0,80%
Működési bevételek összesen	6,34 %
Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belül	16,91 %
Forgatási célú értékpapír beváltása	5,21 %
Részesedés értékesítése	0,30 %
Költségvetési pénzmaradvány	12,95 %
ÁH-on belüli megelőlegezés	0,90 %
Lekötött betét megszüntetése	8,08 %

2015. évi kiadások megoszlása:

személyi jellegű kifizetések	23,45 %
szociális hozzájárulási adó	5,06 %
dologi kiadások	15,90 %
szociálpolitikai juttatások	2,83 %
pénzeszközátadás	8,04 %
beruházási kiadások	27,80 %
felújítási kiadás	16,56 %
forgatási célú értékpapír vásárlás	0,26 %
ÁH. belüli megelőlegezések visszafizetése	0,10 %

Személyi jellegű kifizetéseinket 97,81 %-ra, dologi kiadásainkat 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.

Kiemelt felújítási kiadások között szerepel a „kötelező önkormányzati feladat ellátásához kapcsolódó ingatlanok felújítása” tárgyú projekt, melyből a polgármesteri hivatalban homlokzati hőszigetelést, régi ablakok és ajtók cseréjét, a házasságkötő terem padló hő- és vízszigetelését, elektromos hálózatának felújítását és a teljes épület fűtéskorszerűsítését végeztük el. A művelődési házban a homlokzat hőszigetelése, fűdémszigetelés, nyílászárók cseréje, tetőcsere, fűtéskorszerűsítés került megvalósításra. A könyvtár épületén elvégzett feladatok: homlokzati hőszigetelés, fűdémszigetelés, nyílászárók cseréje, padló hőszigetelés, fűtéskorszerűsítés, világításkorszerűsítés. Nappali ellátást biztosító épület esetében a fűdémszigetelés, nyílászárók cseréje és a homlokzat szigetelési munkálatainak elvégzése történt meg.

Kiemelt beruházási kiadások között a kerékpárút építése Kiszombor külterületén, valamint a közbiztonság növelését szolgáló és napelemes fejlesztések megvalósítása szerepel.

A beruházások továbbiakban az eszközbeszerzés keretében fogorvosi kezelőegységet, számítógépeket, a bölcsődébe bútorokat, szőnyeget, a házasságkötő terem berendezéseit, valamint a Polgármesteri Hivatal légkondicionálását szolgáló kiadásokat tartalmazzák.

Felhalmozási kiadásainkat 100 %-ra teljesítettük.

Az Önkormányzat kincstárjegyeinek állománya:

2014. december 31-én 151.225 e Ft

2015. december 31-én 100.000 e Ft

Az alaptevékenység maradványa: 96.247 e Ft.

A mérleg főösszege: 3.283.460 e Ft.

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

A befektetett eszközök aránya 93,66 %, a forgóeszközök aránya 3,05 %, pénzeszközök aránya 2,64 %, követelések aránya 0,65 %.

Forrás oldalon saját tőke aránya 64,93 %, kötelezettségek aránya 0,36 %, passzív időbeli elhatárolások aránya 34,71 %.

NYILATKOZAT

Alulírott *Dr. Kárpáti Tibor jegyző*, a *Kiszombori Polgármesteri Hivatal* költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2015. 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 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 működtetéséhez 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:

- 2015. évben nem volt kötelező a Polgármesteri Hivatal működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kiszombor, 2016. április 21.



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 2015. 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 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 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 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, teljesszerűen 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:

- 2015. évben nem volt kötelező az Óvoda működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kiszombor, 2016. április 21.

P. H.

Börcsökné Balázs Márta
óvodavezető