



## Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-74/2018.

**Tárgy:** Beszámoló a 2017. évi költségvetési gazdálkodásról, a zárszámadási rendelet megalkotása

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

### Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

#### Kiszombor

#### Tisztelt Képviselő-testület!

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

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület 2018. május 29-ei ülésére a 2017. 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.

-2-

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2017. évi költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Kiszombor, 2018. május 22.

Tisztelettel:

**Szegvári Ernőné**  
**polgármester**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének  
\_\_\_\_/2018. (\_\_\_\_\_) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2017. 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 2017. évi költségvetés végrehajtását 1.275.226.000,- Ft, azaz Egymilliárd-kétszázhetvenötmillió-kétszázhuszonhatezer forint bevétellel, 651.176.000,- Ft, azaz Hatszázötvenegymillió-százhetvenhatezer forint kiadással, 629.807.000,- Ft, azaz Hatszázhuszonkilencmillió-nyolcszázhétezer forint pénzkészlettel jóváhagyja.  
(2) Az alaptevékenység maradványának összege 624.050.000,- Ft, azaz Hatszázhuszonnégy millió-ötvenezer 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**

**1. melléklet a \_\_\_/2018.(\_\_\_\_) önkormányzati rendelethez**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának szöveges indoklása a 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2017. évben az önkormányzati törvényben foglalt feladatait ellátta.

*Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete* a 8/2017.(III. 1.) önkormányzati rendeletével az önkormányzat költségvetését 655.519 ezer Ft összeggel fogadta el. Év közben a főösszeg többször módosításra került, a növekedés: 619.707 e Ft.

Változások:	e Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása B111	1 000
Települési önkormányzat köznevelési feladat támogatása B112	3 377
Telep.önk.szoc. és gyermekjóléti étkeztetési feladatok tám. B113	15 284
Települési önkormányzat kulturális feladatok támogatása B114	874
Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás B115	8 802
Egyéb, működési célú támogatások B116/9	0
<b>Önkormányzatok működési támogatása összesen: B11</b>	<b>29 337</b>
Kp. kez.működési célú támogatás bev. B16	
Egyéb fejezeti kez. ei. működési bev. B16	1 590
TB pénzügyi alap működési célú támogatás bevétele B16	115
Elkülönített állami pénzalap működési célú támogatás bevétele B16	10 226
Helyi önkorm. kv.szerv működési célú támogatás bevétele B16	8
<b>Egyéb működési célú támogatás bevétele ÁH-on belül B16</b>	<b>11 939</b>
Felhalm. célú központi támogatás B21	
Fej.kez. Ei. EU-s pr. Felhalmozási c. tám. Bev. B25	566 788
<b>Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül B2</b>	<b>566 788</b>
Termőföld bérbeadás miatti SZJA	- 3
Magánszemélyek kommunális adója	473
Állandó jelleggel végzett tevékenység utáni iparüzési adó	-1 636
Helyi önkormányzatot megillető belföldi gépjárműadó	- 174
Egyéb bírságok	-145

Helyi adópótlék, adóbírság, elkobzás	-148
Egyéb települési adók	295
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>	<b>-1 338</b>
Áru és Készletértékasítás B401	368
Szolgáltatások ellenértéke B402	-22 172
Közvetített szolgáltatások ellenértéke B403	1 344
Tulajdonosi bevételek B404	23 009
Intézményi ellátási díjak B405	-1 385
Kiszámlázott általános forgalmi adó B406	-131
Kamatbevételek B4082	2 520
Biztosító által fizetett kártérítés B410	199
Egyéb működési bevétel B411	577
<b>Működési bevételek összesen B4</b>	<b>4 329</b>
Működési célú visszat. tám. ÁH-n kívülről B64	453
Egyéb működési célú átvett PE B65	20
<b>Működési célú átvett pénzeszközök B6</b>	<b>473</b>
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások ÁH-n kívülről B7</b>	<b>131</b>
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele B8131	-3 103
ÁH-on belüli megelőlegezés B814	11 151
Lekötött betét megszüntetése B817	0
<b>Finanszírozási bevételek összesen B8</b>	<b>8048</b>
<b>Bevételek rovatok összesen</b>	<b>619 707</b>

2017. évi költségvetési bevételeink között a központi költségvetési támogatások jelentik az egyik meghatározó részt.

Felhalmozási célú támogatások között szerepelnek a 2017. áprilisban kihirdetett nyertes TOP pályázataink bevételei:

- TOP-2.1.3-15 kódszámú felhívásra „Belvív- és helyi vízkár veszélyeztetettségének csökkentése Kiszomboron”,
- TOP-1.1.3-15 kódszámú felhívásra „Helyi termelői piac kialakítása Kiszomboron”,
- TOP-1.2.1-15 kódszámú felhívásra „A kiszombori Rónay-kúria turisztikai célú hasznosítása”,
- TOP-1.4.1-15 kódszámú felhívásra „A foglalkoztatás és az életminőség javítása a kiszombori bölcsőde férőhelybővítésével”,
- TOP-3.2.1-15 kódszámú felhívásra „Energetikai beruházások Kiszomboron”

Közfoglalkoztatottak munkavégzésére átvett pénzeszköz:

2016-ban: 89.192 e Ft

2017-ban: 67.811 e Ft

A közmunkaprogram keretében felmerült költségek:

1. Közúthálózat karbantartása - járdajavítás

A projekthez kapcsolódó költségek:

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

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

Bér és járulék a 15 fő részére a 8 hónap időtartamra: 10.932.360,- Ft.

A feladat végrehajtásához szükséges közvetlen költségek: 2.586.990,- Ft.

Mindösszesen: 13.519.350,- Ft, mely költségeket 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

2. Mezőgazdasági program

A projekthez kapcsolódó költségek:

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

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

Bér és járulék a 15 fő részére a 8 hónap időtartamra: 11.154.584,- Ft.

A feladat végrehajtásához szükséges közvetlen költségek: 6.943.952,- Ft.

Mindösszesen: 18.098.536,- 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: 27.149.400,- Ft, mely költséget 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

4. Mezőgazdasági földút

A projekthez kapcsolódó költségek:

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

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

Bér és járulék a 15 fő részére a 4 hónap időtartamra: 5.577.292,- Ft.

A feladat végrehajtásához szükséges közvetlen költségek: 1.192.062,- Ft.

Mindösszesen: 6.769.354,- Ft, mely költségeket 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

4. Betanított takarító képzés

A projekthez kapcsolódó költségek:

Szükséges létszám: 15 fő segédmunkás napi 8 órában.

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

Bér és járulék a 25 fő részére a 4 hónap időtartamra: 3.783.270,- Ft, mely költséget 100 %-ban finanszírozott a Belügyminisztérium.

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

Helyi adóbevételeink

2016. évben: 59.501 e Ft

2017. évben: 54.792 e Ft

A helyi adóbevételeink az előző évi 92%-ában teljesült, tekintettel arra, hogy a 2016. évi iparűzési adó bevallások alapján kevesebb iparűzésiadó-bevételeink 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 2018. évi támogatásból a megelőlegezés, valamint a lekötött betét szerepel.

**2017. évi bevételek megoszlása:**

Önkormányzatok működési támogatása	24 %
Egyéb működési célú támogatás	6 %
Felhalmozási célú támogatás ÁH-on belül	44 %
Közhatalmi bevételek	4 %
Működési bevételek	5 %
Finanszírozási bevételek	17 %

**2017. évi kiadások megoszlása:**

Személyi jellegű kifizetések	37 %
Munkáltatót terhelő adók, járulékok	8 %
Dologi kiadások	21 %
Szociálpolitikai juttatások	4 %
Pénzeszközátadás	2 %
Beruházási kiadások	5 %
Felújítási kiadás	21 %
ÁH. belüli megelőlegezések visszafizetése	2 %

Személyi jellegű kifizetéseinket 100 %-ra, dologi kiadásainkat is 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 - az óvoda régi épületének külső homlokzati hőszigetelése és vízszigetelése, a jelenlegi padlóburkolatok cseréje nagy kopást álló PVC burkolatokra. A konyha teljes felújítása, nyílászáró-cserével.

Konyhatechnológiai terv alapján kiépültek az új konyhai gépek közműcsatlakozásai. A kazánház nyílászáróinak cseréje is megtörtént. A gondozási központ padlóburkolatai lecserélésre kerültek. A konyha új csempeburkolatot kapott, valamint a mosogató helyiség teljeskörű felújítása, a konyha teljeskörű gépészeti munkáinak elvégzése is megtörtént. A tető átrakása során az elbontott cserépfedés lett visszahelyezve. Az elektromos rendszer is felújításra került, majd a hornyokat és a falakat helyre kellett állítani. A művelődési háznál az elektromos rendszer felújítását végeztük el. Ezután a hornyokat és a falakat helyre kellett állítani. Kialakításra került egy teljeskörű akadálymentes WC. A mozigépek eltávolítása után a felső szint is felújítása is megvalósult. A tetőre elhelyeztünk egy napelemes rendszert.

A közfoglalkoztatás keretében beszerzésre került permetező, pótkocsi, öntöződob, fűnyíró traktor, fűkasza, láncfűrész.

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

Saját forrásból a Védőnői Szolgálathoz beszerzésre került egy mosógép.

Felhalmozási kiadásainkat 100,00 %-ra teljesítettük.

Az Önkormányzat kincstárjegyeinek állománya:

2016. december 31-én 103.000 e Ft

2017. december 31-én 105.470 e Ft

Az alaptevékenység maradványa: 624.050 e Ft, amely tartalmazza a TOP pályázatok keretében kapott támogatások 2017. évben el nem költött összegeit.

A mérleg főösszege: 3.824.497 e Ft.

A befektetett eszközök aránya 80,2 %, a forgóeszközök aránya 2,8 %, a pénzeszközök aránya 16,5 %, a követelések aránya 0,5 %.

Forrás oldalon a saját tőke aránya 57,98 %, a kötelezettségek aránya 0,39 %, a passzív időbeli elhatárolások aránya 41,63 %.



**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP**  
az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló  
\_\_\_\_/2018. (\_\_\_\_) 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, 2018. május 22.

Dr. Kárpáti Tibor  
jegyző

**INDOKOLÁS**  
**az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló**  
**\_\_\_/2018. (\_\_\_\_) 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 2017. 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, 2018. 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 2017. 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 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 beszámoltatási rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

*Kontrollkörnyezet:* A Kiszombori Polgármesteri Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Kiszombori Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata. A Polgármesteri Hivatal rendelkezik a szükséges szabályzatokkal, a belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje. Rendelkezésre áll a Belső Ellenőrzési Kézikönyv. Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer. Fenti dokumentumok érintettek általi megismerése biztosított volt.

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

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

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

*Nyomon követési rendszer (monitoring):* Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Kiszombori Polgármesteri Hivatal 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 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, teljesszűrésen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről szóló kiadásokat és bevételeket.

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

- 2017. évben nem volt kötelező a Polgármesteri Hivatal működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kelt: Kiszombor, 2018. május 24.

P. H.



## NYILATKOZAT

Alulírott Börcsökné Balázs Márta, a Kiszombori Karátson Emília Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. 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 rendeltetészerű 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 értékelttem.

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 szabályzattal, felmérésre került a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, megállapítása (kockázatelemzési tábla).

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

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

*Nyomon követési rendszer (monitoring):* Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Kiszombori Karátson Emília Óvoda úgy gondoskodott, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását társulás keretében biztosítja. A Kiszombori Karátson Emília Óvoda Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítésre került, hogy a Hivatalnál a Makói Kistérség Többcélú Társulása keretében történő megállapodás alapján a belső ellenőrzési feladat és hatáskör ellátása a székhelye szerinti település önkormányzatának Polgármesteri Hivatalában (6900 Makó, Széchenyi tér 22.) működő belső ellenőrzés útján történik. A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt. A Kiszombori Karátson Emília Óvoda gondoskodott a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a külső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartás rendelkezésre állt.

Kijelentem, hogy a benyújtott 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:

- 2017. évben nem volt kötelező a Kiszombori Karátson Emília Óvoda működésére vonatkozóan a gazdasági szervezet kialakítása, ezért gazdasági vezető kinevezésére nem került sor.

Kelt: Kiszombor, 2018. május 24.



Börcsökné Balázs Márta

## **NYILATKOZAT**

Alulírott Kohut Amália, a Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon 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 beszámolatban rendszeresen keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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 Szociális és Gyermekjóléti Intézmény Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata. A Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény rendelkezik a szükséges szabályzatokkal, a belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje. Rendelkezésre áll a Belső Ellenőrzési Kézikönyv. Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer. Fenti dokumentumok érintettek általi megismerése biztosított volt.

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

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

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

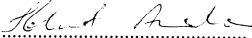
*Nyomon követési rendszer (monitoring):* Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény úgy gondoskodott, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását társulás keretében biztosítja. A Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítésre került, hogy a Hivatalnál a Makói Kistérség Többcélú Társulása keretében történő megállapodás alapján a belső ellenőrzési feladat és hatáskör ellátása a székhelye szerinti település önkormányzatának Polgármesteri Hivatalában (6900 Makó, Széchenyi tér 22.) működő belső ellenőrzés útján történik. A belső ellenőrzés működtetéséhez 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:

- 2017. 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, 2018. május 24.



  
Kohut Amália