

## ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2014. április 28-i ülésére

**Tárgy: Apátistvánfalva Községi Önkormányzata 2013. évi zárszámadása, rendeletalkotási javaslat a költségvetés végrehajtásáról**

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 89.§-ában foglaltak szerint elkészítettük Szentgotthárd Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetésének számszaki beszámolóját, mely a 2013. évi költségvetéssel összehasonlítható módon kerül bemutatásra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat összes bevételét, kiadását, pénzeszközének változását; a helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, adósság állományát; vagyonkimutatását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve; valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet megilleti rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv pénzmaradványát az irányító szerv a zárszámadási rendelettel egy időben állapítja meg. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv pénzmaradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Apátistvánfalva Község Önkormányzata a 2013. évet is eredményesen zárta. Apátistvánfalva Község Önkormányzata 2013. év folyamán is gondoskodott a kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásáról.

Kötelező feladatként gondoskodott: az egészséges ivóvíz ellátásáról, az egészségügyi és szociális alapellátásról, a közvilágításról, a helyi közutak fenntartásáról, a közművelődési feladatok ellátásáról.

Önként vállalt feladatként gondoskodott: a közterület fenntartásáról, a köztisztaságról, a sport és társadalmi szervezetek támogatásáról, a csapadékvíz elvezetéséről.

A felsorolt feladatok megoldása a 2013. év folyamán stabil, kiegyensúlyozott, fegyelmezett pénzügyi gazdálkodás mellett valósult meg. Valamennyi fizetési kötelezettség időben, késedelem nélkül kiegyenlítésre került. A feladatok megoldását nagyban segítette, hogy megalapozottan előkészített, elkészített költségvetés került elfogadásra, illetve végrehajtásra, melyben az előirányzott bevételek és kiadások megközelítőleg reálisak voltak.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 89. §-ában foglaltak szerint elkészítettük Apátistvánfalva Községi Önkormányzata 2013. évi költségvetésének számszaki beszámolóját, a szöveges beszámolóval egészítjük ki.

### Bevételi források és azok teljesítése

Költségvetés módosított előirányzata : 42.712 e/Ft

Teljesítés (függő-, átfutó-, kiegyenlítő bevétel nélkül) 41.996 e/Ft

Teljesítés % (függő-, átfutó-, kiegyenlítő bevétel nélkül) 98,4%

Központilag szabályozott bevételek:

Jogcím:	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Normatív állami támogatás	15.254	15.751	15.751	100
Normatív kötött felh. tám. ebből:				
- kieg.tám. közokt. fel.hoz				100
-szoc. felk. kieg. tám.	1.162	1.162	1.162	100
-Tkt kieg.normatíva				
Központosított előir.-k	645	720	720	100
Egyéb központi támogatás	448	2.761	2.761	100
Összesen:	17.509	20.394	20.394	100

A központilag szabályozott bevételek a költségvetés bevételeinek 47,8 %-át jelentették.

Működési bevételek:

-Intézményi működési bevételek: 1.777 e/Ft

-Közhatalmi bevételek: 2.224 e/Ft

-Működéscélú pénzeszközátvétel áh-án kívül:89 e/Ft

-Működési célú támogatásértékű bevétel 15.787 e/Ft

Felhalmozási bevételek:

-Tárgyi eszk. imm.javak ért: 285 e /Ft

- Előző évi kiegészítések, visszatérülések 353.e/Ft

- Pénzforgalom nélküli bevételek: 1.087e/Ft

### Kiadások alakulása

Megnevezés	Eredeti elő-irányzat	Módosított elő-ir.	Teljesítés	Teljesítés %
Összes kiadás	37.354	42.712	41.179	96,4
Összes kiadásból:				
- működési kiadás + tartalék+pmaradv	36.954	42.029	40.707	96,9
Megoszlási arány %				
Beruházás + felújítás	400	683	472	69,1
Megoszlási arány %				

(függő-, átfutó-, kiegyenlítő kiadás nélkül)

Működési kiadások (e/Ft)

Megnevezés	Eredeti elő- irányzat	Módosított elő- ir.	Teljesítés	Teljesítés %
Működési kiadásból:				
-személyi juttatás -munkaadót terhelő járulé- lék	10.851	11.313	10.724	94,8
Személyi jutt. + munka- adót terh. jár. megoszlás %				
Dologi kiadás	19.482	15.717	15.173	96
Dologi kiadás megoszlás %				
Ellátottak pénzbeni jutt.	2.286	2.197	2.115	96
Ellátottak pénzbeni jutt. megoszlás %				
Spec. célú támogatás	4.335	12.802	12.695	99,1
Spec. célú tám. megoszl. %				

(Fentiek a pénzmaradványt, tartalékot nem tartalmazzák.)

Az Önkormányzat költségvetés összkidadásainak teljesítése 96,4%, ezen belül a működési kiadások teljesítése 96,9%.

### Az Önkormányzat vagyonának alakulása

Vagyonmérleg adatok 2013. év	Nyitó álló- mány	Záró álló- mány	Változás növekedés csökkenés	
Eszközök:				
A Befektetett eszközök:				
I. Immateriális javak	0	155	155	
II. 1. Ingatlanok	173.368	166.843		6.525
2. Gépek, berendezések	3.881	6.117	2.236	
3. Járművek	4.038	2.606		1.432
5. Beruházások				
II. Tárgyi eszközök össz.	181.287	175.721	2.391	7.957
III. Befektetett pü.i eszkö- zök	14	16	2	
IV. Üzemeltetésre átadott eszk.	6.804	6.299		505
Befektetett eszk. Össz.	188.105	182.020	2.393	8.462
B Forgóeszközök				

I.Készletek	116	388	272	
II.Követelések	2.272	3.937	1.665	
III.Értékpapírok	6.000	0	0	6.000
IV.Pénzeszközök	2.647	6.738	4.091	
V.Egyéb aktív pü.i elsz.	3.553	199		3.354
Forgóeszközök össz:	14.588	11.262		9.354
15.Eszközök mindössz.	202.693	193.298	8.421	17.816
Források:				
D Saját tőke				
1. Induló tőke	186.205	9.027		177.178
2.Tőkeváltozás	4.138	177.289	173.151	
Saját tőke összesen	190.343	186.316	173.151	177.178
E Tartalék	11.972	6.912		5.060
F Kötelezettségek				
I.Hosszú lejáratú köt.	0			
II.Rövid lejáratú köt.	150	45		105
III.Egyéb passzív pü.i elsz.	228	25		203
.Kötelezettségek össz.	378	70		308
Források összesen	202.693	193.298	173.151	182.546

### Pénzmaradvány elszámolása

A pénzmaradvány elszámolását elvégeztük az Önkormányzatnál. A kiadási megtakarításból jelentkező pénzmaradványból (számlaegyenleg) a rendező tételeket (függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás-bevétel) átvezettük.

Az Önkormányzat 11.258 e/Ft pénzmaradvánnyal zárta az évet.

Az önkormányzat pénzmaradványa az alábbiak szerint alakul:

Összes pénzmaradvány: 11.258 e/Ft

Ebből:

működési célú pénzmaradvány: 11.258 e/Ft

felhalmozási célú pénzmaradvány e/Ft

### Összegezve

A 2013. évben stabil gazdasági és pénzügyi körülmények illetve feltételek között tudtuk végrehajtani feladatainkat. A reálisan betervezett bevételek folyamatosan és a szükséges időpontban mindig rendelkezésre álltak, lehetővé tették mind a működés biztonságos finanszírozását és ezzel párhuzamosan a beruházások finanszírozását is. A tervezés reálisnak mondható, ha figyelembe vesszük, hogy a különböző adónemek bevételei nagyobb arányban eltérnek az előirányzattól. Megjegyzendő, hogy a kiadás csökkenés az eredeti előirányzathoz képest lényegesen alacsonyabb összegű, mint a bevétel csökkenés. Ezek azok a bevételi források, amelyek a tervezés során különböző okok miatt nagyon nehezen prognosztizálhatók. A 2013. év volt az első teljes év amikor az iskola és az óvoda fenntartása már egyáltalán nem tartozott az önkormányzathoz. Ezzel az intézmény átadással véleményem szerint komoly gazdasági előnyhöz jutott az önkormányzat a jelenlegi szabályozási formák mellett 2013. évben is.

Összességében megállapítható, hogy a 2013. évi Apátistvánfalva .Községi Önkormányzat gazdálkodása szempontjából a rendelkezésre álló források és kötelezettségek tekintetében kiegyensúlyozott volt.

Felhívom a Tisztelt Képviselő-testület figyelmét, hogy az előterjesztés számszaki részei a Magyar Államkincstár-hoz (Szombathely) benyújtott 2013. évi beszámoló alapján készült!

**Hatásvizsgálat rendelethez:**

**társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:** *a törvényekben előírt egyik legfontosabb, a költségvetést érintő rendelet, ami számot ad az előző évi gazdálkodásról. Fontos jelzés ez a társadalmi, gazdasági élet többi szereplőjének is.*

**környezeti és egészségi következményeit:** *közvetlen hatása nincs*

**adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** *a zárszámadás elkészítése és a rendeletben előírtak elkészítése jelentős adminisztrációs terhet jelent, az elfogadást követően adminisztrációt jelentősen növelő hatása nincs.*


**a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** *a rendelet megalkotása kötelező, annak elmaradása jelentős szankciókkal jár, így elfogadása kötelező.*

**a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** *rendelkezésre állnak a feltételek.*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés és a renDELETErvezet megvitatására és a 2013. évi zárszámadásról szóló rendelet elfogadására!

Szentgotthárd, 2014. április 14.

Erdei Lászlóné  
Polgármester

Ellenjegyzem: Dr. Dancsecs Zsolt  
  
jegyző

**Apátistvánfalva Község Önkormányzatának**  
*.... / .... .(.....) önkormányzati rendelete*  
**Apátistvánfalva Község Önkormányzatának 2013. évi zárszámadásáról**

Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény továbbá az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény 91.§-ában kapott felhatalmazás alapján a többször módosított, Apátistvánfalva Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről szóló 3/2013. önkormányzati rendeletének végrehajtásáról a következők szerint rendelkezik:

1.§ (1) Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetésének

- a.) kiadási főösszegét (függő, átfutó, kiegyenlítő kiadással nélkül) 41.179 e/Ft-ban azaz negyvenegymillió-egyszázhetvenkilencezer forintban,  
 b.) bevételi főösszegét (függő, átfutó, kiegyenlítő bevétellel nélkül) 41.996 e/Ft-ban azaz negyvenegymillió-kilencszázkilencvenhatezer forintban, állapítja meg.

(2) Apátistvánfalva Község Önkormányzata 2013. évi költségvetésének összevont mérlegadatait az 1-2. számú melléklet tartalmazza.

2.§ (1) Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetésének bevételét az alábbiak szerint állapítja meg:

eredeti bevételi előirányzat:	37.354 e/Ft,
módosított bevételi előirányzat:	42.712 e/Ft,
bevételi teljesítés:	41.996 e/Ft <i>(függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel nélkül).</i>

(2) A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok a következők:

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előir.	Teljesítés
Intézményi működési bevételek	444	1.691	1.777
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	1.990	2.230	2.224
Működési támogatások	17.509	20.394	20.394
Egyéb működési bevételek	6.969	15.656	15.876
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	2.000	299	285
Felhalmozási támogatások			
Egyéb felhalmozási bevételek			
Támogatási kölcsönök visszat. igénybevét.	0	0	0

Költségvetési hiány belső finanszírozása: pénzmaradvány ig.vét.	8.442	2.442	1.087
Költségvetési hiány külső finanszírozása: hitelek			
Összesen:	37.354	42.712	41.996

(3) A bevételi főösszeget az 1., 2., és 4. mellékletek tartalmazzák.

3.§ (1) Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetésének kiadási főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg:

eredeti kiadási előirányzat: 37.354 e/Ft,  
módosított kiadási előirányzat: 42.712 e/Ft,  
kiadási teljesítés: 41.179 e/Ft (*függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás nélkül*).

(2) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakultak:

Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előir.	Teljesítés
Személyi juttatás	8.611	8.820	8.704
Munkaadót terhelő jár.	2.240	2.493	2.020
Dologi kiadások	19.482	15.717	15.173
Ellátottak pénzbeni jutt.	2.286	2.197	2.115
Egyéb működési kiadás	4.335	12.802	12.695
Felhalmozási kiadás	400	683	472
Felújítási kiadás			
Egyéb felhalmozási kiadás			
Támogatási kölcsönök nyújtása			
Tartalék			
Befektetési c.részesedés			
Hitelek			
Összesen:	37.554	42.712	41.996

(3) A kiadási főösszeg kiemelt előirányzatait és teljesítését az 1., 2., és 3. mellékletek tartalmazzák.

4.§ Apátistvánfalva Község Önkormányzatának 2013. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 10. melléklet vagyonkimutatásban, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján:

Eszközök: 193.298 e/Ft  
Források: 193.298 e/Ft-ban állapítja meg.

5.§ (1) Apátistvánfalva Község Önkormányzata 2013. évi működési pénzmaradványa: 11.258 e/Ft.

(2) Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2013. évi pénzmaradványát - az (1) bekezdésben foglaltakra tekintettel - alábbiak szerint hagyja jóvá:

Felhalmozási pénzmaradvány:	0 e/Ft
Működési pénzmaradvány:	11.258 e/Ft
Összes pénzmaradvány:	11.258 e/Ft

Felhasználható pénzmaradvány:	11.258 e/Ft, ebből
felhalmozási pénzmaradvány:	0 e/Ft
működési pénzmaradvány:	11.258 e/Ft

(3) A felhasználható pénzmaradványt Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6. melléklet szerinti részletezettséggel hagyja jóvá:

megnevezés	Felhasználható pénzmaradvány (e/Ft)		
	működési	felhalmozási	összesen
Önkormányzat	11.258	0	11.258
Pénzmaradvány összesen:	11.258	0	11.258

6.§ (1) Apátistvánfalva Község Önkormányzatát az állami támogatások elszámolását követően normatív állami támogatás címén .0 e/Ft illeti meg.

(2) Apátistvánfalva Község Önkormányzatának a 2013. évi központosított előirányzat elszámolását követően 0 e/Ft visszafizetési kötelezettsége van.

(3) Apátistvánfalva Község Önkormányzatának a normatív kötött felhasználású támogatások elszámolását követően 0 e/Ft illeti meg.

7.§ Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2013. évi egyszerűsített beszámolóját a 7., 8., 9. mellékletek szerint hagyja jóvá.

Apátistvánfalva Község Önkormányzata 2013. évi vagyonkimutatását a 10. melléklet tartalmazza.

8.§ Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2013. évi létszámkeretet a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

Apátistvánfalva Község Önkormányzata 2013. évi közfoglalkoztatottak teljes munkaidőre átszámított létszámát a 5. melléklet tartalmazza.

9.§ Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat által 2013. évben nyújtott közvetett támogatások összegeit a 11. melléklet szerint fogadja el. Az Önkormányzat nem adott támogatást.

10.§ Apátistvánfalva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat által felvett hitelek állományát lejárat és célok szerinti bontásban a 13. sz. melléklet szerint fogadja el. Az önkormányzatnak nincs hitele.



11.§ Apátistvánfalva Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat több éves kihatással járó felhalmozási, működési feladatait éves bontásban a 14. melléklet szerint fogadja el.

12.§ Apátistvánfalva Község Önkormányzatának 2013. évi egyszerűsített beszámolóját Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 113. § -nak, megfelelően az államháztartás szervezeti közérdekű adataikat az Ávr. 8. melléklete szerint kötelesek közzétenni.

13.§ A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Erdei Lászlóné  
polgármester

Dr. Dancsecs Zsolt  
jegyző

Kihirdetve:

Indokolás a Rendelettervezethez:

1.§:

A zárszámadási rendelet kiadási és bevételi főösszegei, a hiány mértéke, és annak finanszírozási kérdései kerülnek itt rendezésre, mind a pénzmaradvány (belső finanszírozás), mind a hitelek (külső finanszírozás) útján. Az összevont mérleg adatait az 1-2. melléklet tartalmazza.

2.§

A rendelet tervezet ezen szakaszában a bevételek részletezése történik meg jogcímenként / kiemelt előirányzatonként, eredeti-, módosított előirányzat és teljesítés bontásban.

A bevételek részletezését az 1. melléklet - összevont mérlegadatok, a 2. melléklet - összevont mérlegadatok működési-, és felhalmozási bontásban, és az 4. melléklet – bevételek címenként és feladatonkénti bontásban mutatja.

A 4. melléklet tartalmazza az intézményi működési bevételek, az önkormányzati sajátos működési bevételek, a támogatások, a felhalmozási és tőkejellegű bevételek, a támogatásértékű bevételek, a véglegesen átvett pénzeszközök, a támogatási kölcsönök visszatérülése és igénybevétele, a hiány belső-, és külső finanszírozásának forrásait eredeti-, módosított előirányzat és teljesítés bontásban.

3. §

A rendelet-tervezet ezen szakasza a kiadásokat részletezi eredeti-, módosított előirányzat és teljesítés bontásban.

A kiadások részletezését az 1. melléklet - összevont mérlegadatok, a 2. melléklet - összevont mérlegadatok működési-, és felhalmozási bontásban, a 3. melléklet –a működési kiadásokat címenkénti, intézményenkénti és feladatonkénti bontásban, a 3. melléklet a felhalmozási és felújítási kiadásokat is bemutatja címenkénti, intézményenkénti és feladatonkénti bontásban.

4.§

A rendelet tervezet itt rendelkezik az eszközök és a források állományáról.

5.§

A pénzmaradvány alakulására – felhalmozási, működési – és a felhasználható pénzmaradványra vonatkozó rendelkezések kerülnek itt rögzítésre, meghatározva a felhasználásra jóváhagyandó pénzmaradvány összegeit.

A 6. melléklet részletezi a pénzmaradvány alakulását intézményenként.

6.§

Az Önkormányzat állami költségvetésbe történő befizetési kötelezettség, ill. az Önkormányzatot megillető járandóság kerül itt rögzítésre az év végi elszámolások alapján

7.§

Az Önkormányzat egyszerűsített beszámolójának jóváhagyásáról rendelkezik a rendelet 7., 8. és 9. mellékleteiben rögzített tartalommal.

8. §

Az önkormányzat, ill. költségvetési szervei létszámkeretét rögzíti a 5. mellékletben rögzített bontásban. Az 5. mellékletben kerül bemutatásra a közfoglalkoztatottak létszámának alakulása.

9. §

Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat tartalmazza .

10. §

Az Önkormányzat által felvett hitelek állományáról rendelkezik lejárat és célok szerinti bon-  
tásban amit a 13. melléklet részletez.

11.§

Az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatait a 14. mellékletben foglaltakra tekintet-  
tel rendezi.

12.-13.§

Technikai előírásokat fogalmaz meg a zárszámadási rendelet közzétételére és a hatályba lé-  
pésre vonatkozóan.

Az Önkormányzat költségvetési zárszámadásának elfogadását az Áht. 53.§(1) .bekezdése  
teszi szükségessé, amelynek értelmében a Képviselő-testület határozatot hoz a 2013. évi  
költségvetés végrehajtásáról.

## **NYILATKOZAT**

*(370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklet szerint)*

A) Alulírott **Dr. Dancsecs Zsolt** Jegyző, a **Polgármesteri Hivatal** (9970 Szentgotthárd, Széll K. tér 11.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2013.** évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, 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.

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,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Az Áht. és az Ávr. belső kontrollal kapcsolatos előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### Kontrollkörnyezet:

Az intézmény feladatainak és sajátosságainak megfelelő szervezeti struktúrát alakítottam ki és működtettem. Az alá-, fölérendeltségi viszonyokat a feladat-, és hatásköröket az SZMSZ-ben, belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban rögzítettem.

Aktualizálásra került a SZMSZ a jogszabályi változások eredményeként bekövetkezett változásoknak megfelelően. Gondoskodtam arról, hogy a szabályzatok tartalmát az érintettek megismerjék, az előírásokat elsajátítsák.

Biztosítottam a szakmai továbbképzéseken történő részvételt, ezzel a magasabb színvonalú munkavégzés lehetősége biztosított volt.

A teljesítményértékelés keretében az egyes dolgozóknál az erkölcsi elismerés biztosított, ill. szükség szerint a fejlesztendő területek megismerhetők voltak.

### Kockázat értékelés:

A jogszabályi változások, szervezeti változások jelentős nehézségeket okoztak az éves működésben. Tovább nehezítette az intézmény működését, gazdálkodását az irányító-, és alapító szerv forráshiánya, ami kifejezetten szigorú gazdálkodást igényelt. A pályázati forrásból tervezett fejlesztési feladatok egy részének elmaradását a központi források zárolása is befolyásolta. Mindezek következtében az intézménynek jelentős kockázati tényezők mellett kellett gazdaságosan, hatékonyan, és eredményesen működni.

A népszámlálás szabályszerű és eredményes lebonyolítása kiemelt feladat volt 2011. évben, melyet sikeresen hajtott végre a Polgármesteri Hivatal.

### Kontrolltevékenységek:

A működés biztonsága, hatékonysága érdekében rendszeres vezetői értekezleteket szerveztem, a Képviselő-testület döntése alapján működtetett negyedéves kontrollmegbeszéléseken az irányítás alá tartozó költségvetési szervekkel a magas kockázatú területekre – jogszabályi-, szervezeti-, személyi-, változások, pályázati támogatások felhasználása, közbeszerzési eljárások - vonatkozó egyeztetések megtörténtek. Mindennek következtében a felmerülő problémákra gyorsan és hatékonyan tudtunk reagálni. A pénzügyi folyamatokban a FEUVE jól működött. A folyamatokban törekedtünk a megfelelő dokumentáltság biztosítására.

### Információ és kommunikáció:

Az információk továbbítását a szervezeti egységekhez, célszemélyekhez vezetői utasítások, vezetői megbeszélések, intézményi értekezletek, negyedéves kontrollmegbeszélések, apparátusi értekezletek útján biztosítottam.

A Hivatalon belül működő belső információs rendszer mindenki számára hozzáférhető volt, a gyors információáramlást – oda-vissza – biztosította.

### Monitoring:

A működés során a hatóságok-, külső szervek (Állami Számvevőszék, Magyar Államkincstár, Pályázati forrásokat kezelő Irányító hatóságok) ellenőrzése, a könyvvizsgáló, a belső ellenőrzés, és a FEUVE révén biztosított volt szabályszerű működés ellenőrzése. Az egyes vizsgálatok tapasztalatai alapján intézkedési tervben határoztam meg az elvégzendő feladatokat, felelősöket. Az irányító szerv – Képviselő-testület - felé teljesített szakmai és pénzügyi beszámolók keretében adtam tájékoztatást az intézmény működéséről.

Az egyes szervezeti egységek vezetői heti rendszerességgel számoltak be az irányításuk alá tartozó egység munkájáról.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok az alábbi területei igényelnek fejlesztést: Továbbra is kiemelten fontos feladat a kontrolltevékenységek körében az információs technológiai kontrolltevékenységek fejlesztése, mind az általános kontrollok, mind az alkalmazási kontrollok területén. Az általános kontrollok körében a hozzáférési-, az alkalmazási szoftverek fejlesztési-, karbantartási-, a rendszer szoftver kontrollok, a

feladatkörök elhatárolása és a folyamatos szerviz területein szükséges biztonságosabb, ellenőrzöttebb működés. Az alkalmazási kontrollok esetében olyan struktúrák, és eljárások kialakítása szükséges, amelyek az egyes számítógépes alkalmazások biztonságos működését, működtetését teremtik meg.

Igazolom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgy-  
évre vonatkozó továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen –  
nem

Kelt: Szentgotthárd, 2014.....

P. H.

Dr. Dancsecs Zsolt  
Jegyző