

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete
8100 Várpalota, Gárdonyi Géza u. 39.
Tel: 592 660. Pf.: 76. fax: 592 676
e-mail: varpalota@varpalota.hu

Előterjesztés

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2017. május 25-i ülésére

A rendelet-tervezet elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Várpalota Város Önkormányzatának 2016. évi beszámolója és pénzmaradványa

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta polgármester

Előkészítő: Szabó Mónika pénzügyi irodavezető
Pecánkáné Szőke Judit költségvetési ügyintéző

Az előterjesztést megtárgyalta:

Gazdasági Bizottság
Humán Erőforrás Bizottság
Pénzügyi Bizottság
Jogi és Ügyrendi Bizottság
Inota Városrész Önkormányzó Testülete

Az előterjesztés és a rendelet-tervezet törvényességi szempontból megfelel.

Ellenőrizte:

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § szerint a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

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 mérlegét; adósságállományát, vagyonkimutatását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó táblát.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

1. Önkormányzati feladatellátás

Várpalota Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, valamint a szakmai ágazati törvények, rendeletek határozzák meg. Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel látja el, valamint vásárolt közszolgáltatások révén biztosítja. Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve számos területen megjelent. Ezt támasztja alá a különböző szervezeteknek átadott pénzeszközök összege.

A feladatellátás általános értékelése során elmondható, hogy az önkormányzat legfontosabb feladata - a csökkenő központi normatív támogatás mellett – 2016. év során is a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítása, a megtakarítást hozó lehetőségek kiaknázása, és a pályázati lehetőségekben rejlő beruházási, finanszírozási megtakarítások maximális felhasználása volt.

2. Bevételi források és azok teljesítése

Az Önkormányzat és intézményei 7.267.558 eFt bevételt realizáltak, mely a módosított előirányzatnak 100,02 %-a. Az önkormányzat és intézményei bevételeinek alakulása, a Kormányzat működési és felhalmozási támogatása a módosított előirányzatnak megfelelően alakult, az eredeti előirányzathoz képest az eltérés 3.600.021 eFt. A változást egyrészt a

közalkalmazotti, köztisztviselői bérkompenzációra biztosított támogatás, a szociális ágazati pótlék, központosított előirányzatok lehívása, felhalmozási és működési célú támogatás eredményezi.

Az államháztartáson belülről érkezett működési célú támogatások felhasználási mutatója 100,29 %.

A közhatalmi bevételek (helyi adók, igazgatási szolgáltatási díjak, bírságok, díjak, pótlékok, egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek) a módosított előirányzat szintjén alakultak, az eredeti előirányzathoz képest 133 %-os a teljesítés. Ebből látszik, hogy az adóbevételek a terven felül teljesültek, melynek oka, hogy a korábbi évek elmaradásait jó eredménnyel hajtotta be az Adócsoport.

Az intézményi működési bevételek teljesítési mutatója 149,39 %. E bevétel csoporton belül átlag feletti a teljesítési mutatója a tulajdonosi bevételeknek (230,28 %),

A felhalmozási bevételek összességében 100%-ra teljesültek, a módosított előirányzathoz képest.

Összességében elmondható, hogy Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2016. év folyamán likviditási problémákkal vagy pénzügyi nehézségekkel nem szembesültek.

3. Kiadások alakulása

Várpalota Város Önkormányzata és intézményei 2016. évében 6.242.636 eFt kiadást realizáltak, mely a módosított előirányzat 85,91%-a. Az önkormányzat és intézményei kiadásainak alakulását az 2., 3., 4.,5. táblák mutatják be.

A működési költségvetés kiadásainak alakulása 92,41 %, a felhalmozási kiadásoké 77,79 %.

Az Önkormányzat és intézményei felhalmozási beruházási kiadásai 96,92 %-ban, a felújítási kiadásai 62,65 %-ban realizálódtak.

Várpalota Város Önkormányzata 2016. évben 537.260 eFt működési és felhalmozási célú támogatást nyújtott (szociális jellegű, sport, művészeti tevékenység, oktatási, ifjúsági és civil tevékenységek) alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, háztartásoknak (például ösztöndíj, ifjú házaspár első lakáshoz jutásának támogatása), valamint az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő nonprofit gazdasági társaságoknak.

4. Maradvány alakulása

Az Önkormányzat 2016. évi maradványa 1.024.922 e Ft (13. melléklet), melyből kötelezettségvállalással terhelt 941.955 eFt, szabad pénzmaradvány 82.967eFt. A maradványból 894.959 eFt-ot a 2017. eredeti költségvetés már tartalmaz. Az Önkormányzat és intézményeinek pénzeszközeiben történt változás a 14. mellékletben kerül bemutatásra.

5. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások mennyisége 2016. évben 351.157 eFt volt, amely az építményadóhoz, a telekadóhoz, valamint a gépjárműadóhoz kapcsolódó kedvezmények jelentik (11. tájékoztató tábla).

6. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat eszközeiben és forrásaiban - a 2015. december 31-ei állapothoz képest – a következő változások következtek be.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 230 eFt-tal csökkent, év végi állomány 13.155.207 eFt, a pénzeszközök állománya 342.329 eFt-tal növekedett év végi állomány 1.027.443 eFt, a követelés állománya 17.182e eFt-tal csökkent év végi állomány 470.687 eFt.

Az Önkormányzat saját tőkéje 449.577 eFt-tal csökkent év végi állománya 13.990.909 eFt , a kötelezettségek 22.256 eFt-tal csökkentek év végi állományuk 93.259 eFt .

A 2016. évi beszámolóhoz csatolásra kerültek az összesített és intézményi mérlegek és az önkormányzati vagyonkimutatás.

7. Vezető nyilatkozat

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése előírja, hogy

„11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

A jogszabály által előírt vezetői nyilatkozatot a előterjesztéshez mellékelem.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, melynek az alábbiak szerint teszek eleget:

1.) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) bekezdése alapján a polgármester a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszti úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A rendelet tervezetben rögzítettek szerint a mérleg főösszege irányító szervi támogatás nélkül: 3.120.642 eFt, ebből a finanszírozási bevételek összege: 4.146.916 eFt (előző évi pénzmaradvány, államháztartáson belüli megelőlegezések). A rendelet elfogadása által biztosítható az önkormányzat 2016. évi kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának lezárása.

2.) A rendelet környezeti és egészségi következményei:

A rendelet-tervezet elfogadásának és alkalmazásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3.) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet-tervezet adminisztratív terheket keletkeztet, mivel a költségvetés előirányzatainak változásait mind az analitikus mind a számviteli nyilvántartásokon át kell vezetni.

4.) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A zárszámadási rendelet megalkotásának elmaradása esetén nem tennénk eleget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben előírt kötelezettségeinknek.

5.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet-tervezet elfogadása, alkalmazása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni a rendelet tervezetet és a határozatot elfogadni szíveskedjék!

Várpalota, 2017. május 15.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testületének

...../2017. (V. .) önkormányzati
r e n d e l e t e

Várpalota Város Önkormányzata 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Képviselő-testület Várpalota Város 2016. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló beszámolóban előterjesztett zárszámadást e rendelet 1-7. mellékletei szerinti részletezésben, a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolható

- a) 7.267.558 ezer Ft bevételi és
- b) 6.242.636 ezer Ft kiadási
teljesítéssel elfogadja,

amelyből a finanszírozási bevétel 2.888.216 ezer Ft,
a finanszírozási kiadás 2.891.644 ezer Ft.

2. § A Képviselő-testület a 2016. évi pénzmaradványát 1.024.922 ezer Ft összegben állapítja meg.

A Képviselő-testület a tárgyévi módosított pénzmaradvány előirányzatát 1.024.922 ezer Ft-ban hagyja jóvá a következő részletezés szerint:

- | | |
|---|-----------------|
| a) Központi gazdálkodás pénzmaradványa: | 967.926 ezer Ft |
| b) Várpalotai Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa: | 31.015 ezer Ft |
| c) Ringató Bölcsőde pénzmaradványa: | 6.288 ezer Ft |
| d) Szépkorúak Otthona pénzmaradványa: | 6.141 ezer Ft |
| e) Várpalotai Összevont Óvoda és Bölcsőde pénzmaradványa: | 13.552 ezer Ft. |

3. § (1) Ez a rendelet 2017. május 30. napján lép hatályba.

(2) A pénzmaradvány elszámolás miatt az Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletének módosítására irányuló javaslatot 2017. május 31. napjáig a Képviselő - testület elé kell terjeszteni.

(3) Hatályát veszti a Várpalota Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 3/2016. (II.23.) önkormányzati rendelet, valamint a Várpalota Város Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 10/2016. (V.02.) önkormányzati rendelete.

V á r p a l o t a , 2017. május 25.

Campanari- Talabér Márta
polgármester

dr. Ignác Anita Éva
jegyző

**VÁRPALOTA VÁROS ÖNKORMÁNYZATI
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.

Telefon: 88/592-660 Fax: 88/592-676

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2017. május 25-i ülésén megtárgyalta a polgármester előterjesztését és meghozta a

**...../2017. (V.25.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t o t :**

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése alapján összeállított vezetői nyilatkozatot - a határozat melléklete szerinti formában és tartalommal - elfogadja.

Határidő: a döntés megküldésére azonnal
Felelős: Campanari-Talabér Márta polgármester
A végrehajtásban közreműködik: Szabó Mónika pénzügyi irodavezető

Várpalota, 2017. május 25.

Campanari-Talabér Márta
polgármester

dr. Ignáczi Anita Éva
jegyző

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Ignácz Anita Éva, Várpalota Város Polgármesteri Hivatalának (továbbiakban: Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos, és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának 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 kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg.

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt mind a Hivatal mind Várpalota Város Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában: alapító okirat, Szervezeti És Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz), valamint az Önkormányzat és a Hivatal céljait meghatározó stratégiai dokumentumok.

A Hivatal hatályos (hatályba lépés: 2015. április 01.) SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat-és hatáskörét, felelősségi szabályokat.

A munkaköri leírások az SzMSz függelékét képezik, melyet aktualizálni kell, hogy a hivatal szervezeti struktúrájával összhangban legyen.

Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat azonosították, dokumentálták, de felülvizsgálata szükséges, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen.

A belső szabályzatok átdolgozása megtörtént, de hatályba léptetése nem minden esetben történt meg, így ezek pótlása szükséges annak érdekében, hogy azok biztosítsák a

rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK). A BEK használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK minden résztvevő önkormányzat belső ellenőrzési tevékenysége szempontjából irányadó. A BEK tartalmáról a Bkr. rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) elvégezni. A BEK legutóbbi felülvizsgálatára és módosítására 2014. évben került sor, így a jogszabályi változások szerinti aktualizálása szükséges.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk. A Hivatal hatályos „Kockázatkezelési szabályzata” alapján működteti kockázatkezelési rendszerét, melynek felülvizsgálata, aktualizálása, a jogszabályi változásoknak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges.

A jogszabályi előírások alapján a Hivatal vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett. A Hivatal vezetőjével egyeztetetten megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Hivatal és az Önkormányzat fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatelemzést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix (KKM) elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk.

A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai és éves tervét.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint

- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt, de ezen jogkörök szabályozottsága a szervezetben és személyekben történő változás miatt elavult, aktualizálása szükséges, melyet a belső ellenőrzés is alátámasztott. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék, mind az önállóan működő és gazdálkodó, mind az önállóan működő intézmények esetében. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljelleggel nyújtott támogatások vonatkozásában, kiemelt figyelmet fordítva az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságoknak folyósított pénzeszközök juttatására, felhasználására.

Ezen tevékenységek ellenőrzése 2016. évben megtörtént.

A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját - a kockázatelemzés eredménye alapján - évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A Hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a Hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező.

Váralota Város honlapján még nem kerültek teljes körűen közzétételre a jogszabály által előírt tartalmak, de a közzétett információk köre folyamatosan bővül, melyeket hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítenek ki. A Közzétételi szabályzatot aktualizálni kell, hogy a hatályos jogszabállyal összhangban legyen.

A Hivatal Iratkezelési Szabályzata részletesen szabályozza az iratkezelést, iktatási rendszert, de a szabályzatot szintén aktualizálni kell.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A Hivatal monitoring tevékenysége részben általam valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

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:

igen - nem

Kelt: Várpalota, 2017. május 17.

P. H.

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző