

**ELŐTERJESZTÉS**  
**CSANÁDPALOTA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE RÉSZÉRE**

---

Ügyiratszám:1029-3/2016.

**Tárgy: Beszámoló a 2015. évi belső ellenőrzésről és a kapcsolódó vezetői nyilatkozat**

Tisztelt Képviselő-testület!

I.A belső kontrollrendszer keretén belül működő belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek keretében a jogszabályoknak és belső szabályoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 56. § (8) bekezdése alapján az éves ellenőrzési jelentést a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó, vagy közös feladatellátás esetén a feladatellátást végző, intézményi társulás esetén az intézmény székhelye szerinti önkormányzat által kijelölt költségvetési szerv vezetője az egyes önkormányzatok zárszámadásának határidejére, de legkésőbb március 20-ig az érintett jegyző részére megküldi, hogy azt a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé terjesszesse.

Előzőeknek megfelelően Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testülete által is elfogadott 2015. évi belső ellenőrzési terv alapján a Makói Kistérség Többcélú Társulása részéről Kalmár Endre belső ellenőrzési vezető elkészítette éves összefoglaló jelentését, valamint az önkormányzatnál a 2015. évben végzett belső ellenőrzés tapasztalatairól szóló jelentését, melyet előterjesztésemhez mellékelek. Az éves ellenőrzési beszámolót a Makói Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa megtárgyalta, azt elfogadta a 19/2016.(IV.19.) PT.h. határozatával.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. §-a alapján a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét, mely nyilatkozat jelen előterjesztés része.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

#### HATÁROZATI JAVASLAT

Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Makói Kistérség Többcélú Társulása által, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 56. § (8) bekezdése alapján előterjesztett a 2015. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló éves ellenőrzési jelentést, valamint a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője által tett vezetői nyilatkozatát elfogadja.

Felelős: Kovács Sándor polgármester

Határidő: azonnal

A határozatról értesítendők:

1. Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője 2 pld.
2. Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Csoportja
3. Irattár

Csanádpalota, 2016. május 11.

Kovács Sándor  
**polgármester**

## NYILATKOZAT

Alulírott dr. Barna Angéla, a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

### **Kontrollkörnyezet:**

A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint Csanádpalota Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzata.

A Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik a jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így:

- a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, a Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és Források Leltárkészítési és Leltározási Szabályzatával, Eszközök és Források Értékelési Szabályzatával, Önköltségszámítás rendjével, valamint Pénzkezelési Szabályzattal.
- Adatvédelmi szabályzattal, Iratkezelési Szabályzattal, a közérdekű adatok megismerésére irányuló tevékenységek rendjét rögzítő szabályzattal, tűzvédelmi szabályzattal, munkavédelmi szabályzattal.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek. Kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje. Rendelkezésre áll a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, aktualizálása folyamatosan megtörtént a jogszabályi előírásoknak megfelelően. Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer. A

fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt, a szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ stb.) rendelkezésre állt.

**Kockázatkezelési rendszer:**

A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal, a kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt.

**Kontrolltevékenységek:**

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

**Információs és kommunikációs rendszer:**

A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal közzétette honlapján a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségét, mely tartalmazta a gazdálkodási adatokat, a szervezeti felépítésre vonatkozó adatokat, az önkormányzat költségvetési rendeletét, beszámolóját és mellékleteit, stb. A honlapon megjelenítésre kerülnek továbbá a közbeszerzési eljárással érintett szerződések, valamint a nettó öt millió forint feletti szerződések.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodott úgy, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását társulás keretében biztosítja. A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt.

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. A 2016. évben jelenleg folyó belső ellenőrzés során esetlegesen feltárt hiányosságokra az intézkedési terv elkészítéséről és annak megvalósításáról gondoskodom.

Csanádpalota, 2016. május 4.

dr. Barna Angéla  
jegyző