

EL-SZÁM Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Szent Miklós u. 16/B.II.7. Tel.: 06-24-442-710

Előadó: <i>Fodor Pál</i>	
Érkezett: 2014-04-09	mell.:
2863-14/2014 SZÁM	

Ócsa Város
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 3/2014

Tisztelt Jegyző Úr!

A 2014. évi költségvetési rendelet ellenőrzése című és a 3/2014. szám ellenőrzést, az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt 2014. évi költségvetési rendelet szabályszerűségének vizsgálata.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük, hogy a költségvetési rendelet meg felel-e a jogszabályi előírásoknak.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

Szigetszentmiklós, 2014.03.17.

Fodor Pál
Fodor Pálné
Belső ellenőr
EL-SZÁM
Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.
2310 Szigetszentmiklós,
Szent Miklós útja 16/B.
Adószám: 14820791-2-13

**Belső ellenőrzési jelentés
a 2014. évi
költségvetési rendelet
ellenőrzéséről**

Szigetszentmiklós, 2014.03.17.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzést végző szervezet:** EL-SZÁM Kft.
2310 Szigetszentmiklós,
Szent Miklós u. 16/B. II/7.
- 2./ Az ellenőrzött szervezet:** Ócsa Város Önkormányzata
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:**
370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet
- 4./ Az ellenőrzés tárgya:** 2014. évi költségvetés ellenőrzése
- 5./ Ellenőrzött időszak:** 2014. év
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:** 2014. 03.01-től – 2014.03.14-ig
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** 2014. évi költségvetési rendelet megalkotásának szabályszerűsége

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Benyújtotta-e határidőben a polgármester a költségvetési rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé.

Ócsa Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala elkészítette a 2014. évi költségvetés tervezetét, amelyet a polgármester határidőben benyújtott a Képviselő-testület elé.

A Képviselő-testület a végleges költségvetési rendeletet az 1/2014.(II.06.) számú Önkormányzati rendeletével elfogadta.

2./ Készítettek-e a költségvetési rendelethez megfelelő részletes munkaanyagot.

A Hivatal az elemi költségvetések beralap részét alátámasztotta részletes létszám és bérkimutatással.

A dologi előirányzatok tervezése az előző évi felhasználásnak megfelelően történt.

3./ Az önállóan működő intézményekkel a jegyző egyeztette-e a költségvetést, készült-e erről írásos feljegyzés, amelyet a Gazdasági Bizottság elé beterjesztettek.

A jegyző a költségvetési tervezetet a Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda, a Falu Tamás Könyvtár, a Polgármesteri Hivatal és az Ócsa Roma Nemzetiségi Önkormányzat vezetőjével egyeztette, amelyről írásos feljegyzés készült.

Az intézményi egyeztetést a jegyző a Gazdasági Bizottság elé beterjesztette.

4./ Az önállóan működő intézmények elkészítették-e elemi költségvetésüket.

Az Óvoda, a Könyvtár és a Polgármesteri Hivatal elkészítette elemi költségvetését. Az elemi költségvetések tartalmazzák a működési bevételeket és a működési kiadásokat, valamint a bevételek között a működési bevételek és kiadások különbözeteként az Önkormányzati finanszírozást.

Ellenőriztem az elemi költségvetések finanszírozási bevételeinek összegét, az megegyezik az Önkormányzat kiadásaiban szereplő intézmények részére nyújtott finanszírozási kiadás összegével.

5./ A Képviselő-testület bizottságai megtárgyalták-e a rendelet-tervezetet.

A Városi Önkormányzat Gazdasági Bizottsága megtárgyalta a költségvetés rendeleti tervezetet és javasolta elfogadásra a Képviselő-testületnek a 2/2014. (I.28.) számú határozatával.

6./ A költségvetési rendelet tartalmazza-e mindazon mellékleteket, melyeket az Áht., Ávr., és a Stabilitási törvény előír.

Az elemi költségvetések (Óvoda, Könyvtár és a Polgármesteri Hivatal) tartalmazza:

- a bevételeket bevételi forrásonként és a finanszírozást
- a kiadásokat kiemelt előirányzatonként
- szakfeladatonként a kiadásokat
- a létszámkimutatást
- az előirányzat felhasználási ütemtervet.

Az Önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a bevételeket bevételi forrásonként és a finanszírozást
- a kiadásokat kiemelt előirányzatonként
- szakfeladatonként a kiadásokat
- a létszámkimutatást
- működési bevételek és kiadások mérlegét
- felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét
- a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat
- a közvetett támogatásokat
- tartalékokat
- a beruházásokat jogcímenként
- a támogatásértékű kiadásokat
- az előirányzat felhasználási ütemtervet.

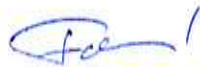
A költségvetésben megjelölték a kötelező és a nem kötelező, vagyis az önként vállalt feladatokat.

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy az Önkormányzat 2014. évi költségvetése tartalmazza mindazon táblázatokat, amelyet az Áht. és az Ávr. Előír.

7./ Az Államkinestárhoz való benyújtásig megalkotta-e a költségvetési rendeletet a Képviselő-testület.

A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetési rendeletet a jogszabály által előírt határidőig megalkotta.

Szigetszentmiklós, 2014.03.17.


Fodor Pálné
belső ellenőr
Szigetszentmiklós Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
Szigetszentmiklós, 2014.03.17.
Adószám: 14820791-2-13

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének;*
- észrevételt nem kívánok tenni.*

Dátum:

.....
aláírás**

* a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz

Ellenőrzési jelentés
Ócsa Város 2014. évi
költségvetési jelentés