

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

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett: 2013.04.05- 22	mell.:
2045-16/13. szám	Előadó: Farkas M.

**Ócsa Város**  
**J e g y z ő j é n e k!**

**Tárgy: Vezetői összefoglaló**  
Ellenőrzés száma: 3/2013

Tisztelt Jegyző Úr!

A 2013. évi költségvetési rendelet ellenőrzése című és a 3/2013. szám ellenőrzést, az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt 2013. 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, 2013.04.06.

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

**Belső ellenőrzési jelentés  
a 2013. évi  
kötségvetési rendelet  
ellenőrzéséről**

**Szigetszentmiklós, 2013.04.06.**

## 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 Polgármesteri Hivatala**
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:  
**370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet**
- 4./ Az ellenőrzés tárgya: **2013. évi költségvetés ellenőrzése**
- 5./ Ellenőrzött időszak: **2013. év**
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: **2013. 03.04-től – 2013.03.31-ig**
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai: **2013. 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 2013. évi költségvetés tervezetét, amelyet a polgármester határidőben, 2013.02.15-ig benyújtott a Képviselő-testület elé.

A Képviselő-testület a végleges költségvetési rendeletet az 2/2013.(II.15.) 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 tervezetét és az 2. számú verziót javasolta elfogadásra a Képviselő-testületnek a 15/2013. (II.11) 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 2013. évi költségvetése tartalmazza mindazon táblázatokat, amelyet az Áht. és az Ávr. Előír.

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

A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetési rendeletet a jogszabály által előírt határidőig megalkotta.

Szigetszentmiklós, 2013.04.06.

  
Fodor Pálné  
belső ellenőr

**EL-SZÁM**  
Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.  
2110 Szigetszentmiklós,  
Szent Miklós útja 16/B.  
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 2013. évi  
költségvetési jelentés