

Jászládányi Polgármesteri Hivatal

5055 Jászládány, Hősök tere 6.
Tel: (57) 817-950

A választások pénzügyi lebonyolításának és belső ellenőrzési rendjének szabályzata

Érvényes: 2016. szeptember 15-től

Jóváhagyta: Lovász Imre jegyző

A Jászladány Nagyközségi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala, (továbbiakban: Hivatal) a választási eljárások pénzügyi lebonyolításának és belső ellenőrzési rendjének szabályait a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény (továbbiakban: választási törvény), az országos népszavazások költségeinek normatíváiról, tételiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről szóló 11/2016. (VI. 28.) IM rendelet, valamint a NVI Elnökének 1/2016. (IX.1.) számú elnöki utasítása alapján határozom meg.

A választási eljárások pénzügyi lebonyolításának és belső ellenőrzési rendjének szabályzata

A szabályzat célja

A választási törvényben felsorolt választásokra vonatkozóan rögzítse azokat az előírásokat, eljárásokat, módszereket, amelyek biztosítják a Hivatal sajátosságainak, adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő pénzügyi és ellenőrzési rendszer kialakítását, illetve működését.

A választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 66.§ (3) pontja alapján a jegyző a helyi választási iroda vezetője.

Feladatai:

1. Felelős a választás előkészítéséért, szervezéséért és lebonyolítás pénzügyi feltételeinek feladatokhoz kötött meghatározásáért, a pénzeszközök célhoz kötött felhasználásáért és ellenőrzéséért.
2. Gyakorolja a választás pénzeszközei feletti kötelezettségvállalási és utalványozási jogot, valamint felhatalmazást ad az ellenjegyzési és érvényesítési jog gyakorlására, kijelöli a szakmai teljesítés igazolására jogosult személyeket.
3. Felelős a választás pénzügyi tervezéséért, lebonyolításáért.
4. Gondoskodik a választás céljára szolgáló pénzeszközöknek a számvitelén belüli elkülönített kezeléséről.

A 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet (továbbiakban: Ávr.) alapján a **kötelezettségvállalás és az utalványozás rendjét** az alábbiak szerint szabályozom:

A helyi választási iroda nevében kötelezettségvállalására, valamint a kiadás teljesítésének, a bevétel beszedésének elrendelésére, (a továbbiakban: utalványozás) a jegyző vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.

A kötelezettségvállalásra csak az ellenjegyzés megtörténte után, írásban kerülhet sor.

A kötelezettségvállaló és az ellenjegyző, illetőleg az utalványozó és az ellenjegyző – ugyanazon gazdasági eseményre vonatkozóan – azonos személy nem lehet.

Kötelezettségvállalási, utalványozási feladatot nem végezhet az a személy, aki azt a tevékenységet közeli hozzátartozója, vagy a maga javára látná el.

Az ellenjegyzés és érvényesítés rendje

Az Áht., valamint az Ávr. alapján a kötelezettségvállalás ellenjegyzésének, az érvényesítésnek, az utalvány ellenjegyzésének rendjét az alábbiak szerint szabályozom:

Ezen utasítás rendelkezéseit kell alkalmazni: a választási kiadási előirányzatok esetében.

Kötelezettségvállalás ellenjegyzésénél meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott (módosított) költségvetés fel nem használt és le nem kötött, a kötelezettségvállalás tárgyával összefüggő kiadási előirányzata biztosítja-e a fedezetet.

Az ellenjegyzésre jogosultnak a kötelezettségvállalást jelentő okmányt, ha nem ért vele egyet akkor kell ellenjegyeznie, ha erre a kötelezettségvállaló írásban utasítja. Ez esetben az okmányt "a kötelezettségvállalás ellenjegyzése utasításra történt" záradékkal kell ellátni és erről a Képviselő-testületet haladéktalanul írásban értesítenie kell.

A kiadás teljesítésének, a bevétel beszedésének elrendelése (továbbiakban: utalványozás) előtt okmányok alapján ellenőrizni és a teljesítés szakmai igazolásán alapulva érvényesíteni kell azok jogosultságát, összegszerűségét, a fedezet meglétét és azt, hogy az előírt alaki követelményeket betartották-e.

Az érvényesítést végző és a szakmai teljesítést igazoló azonos személy nem lehet.

Az utalvány ellenjegyzése során meg kell győződni arról, hogy a kifizetéshez a költségvetésben a fedezet rendelkezésre áll-e és hogy a szakmai teljesítés és az érvényesítés megtörtént-e.

Az ellenjegyzésre jogosultnak az utalványt, ha nem ért vele egyet, akkor kell ellenjegyeznie, ha erre az utalványozó írásban utasítja. Ez esetben az okmányt "az ellenjegyzés utasításra" történt záradékkal kell ellátnia, és erről a Képviselő-testületet haladéktalanul írásban értesítenie kell.

Kötelezettségvállalás ellenjegyzésére, utalvány érvényesítésére, ellenjegyzésére az alábbi személyeket hatalmazom fel:

a.) Választási kiadási előirányzatnál érvényesítésre értékhatar nélkül:

Kun Józsefné	pénzügyi előadó
Drávucz Ágnes	pénzügyi előadó
Makainé Donkó Ilona	bérszámfejtő
Pomázi Gabriella	pénzügyi előadó

b.) Választási kiadási előirányzatnál kötelezettségvállalás és utalvány ellenjegyzésére és érvényesítésére értékhatar nélkül:

Mezei Norbert	pénzügyi osztályvezető
---------------	------------------------

A választási eljárások belső ellenőrzése

A választási eljárások ellenőrzésénél is a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásait kell alkalmazni. Az ellenőrzési feladatokat nem láthatja el az a munkatárs, aki az elszámolásokat készíti.

Az ellenőrzés célja: a választási pénzeszközökkel való takarékos gazdálkodás, a választási céloknak megfelelő felhasználás.

Az ellenőrzésnek ki kell terjedni az alábbi szempontokra:


- a választási pénzeszközöknek a Polgármesteri Hivatal számvitelében való elkülönített kezelése biztosított-e;
- a választás pénzügyi tervezésének gyakorlata;
- személyi kifizetésekre vonatkozó szabályozás és gyakorlat kialakítása
- norma szerinti finanszírozási pénzeszközök rendelkezésre állása;
- feladat típusú elszámolás elkészítése;
- informatikai rendszer működése, használata a helyi szerveknél.

A belső ellenőrzési feladatok ellátására Gonda Zoltánné pénzügyi előadót hatalmazom fel.

Normatíván felüli finanszírozás

A választási törvény 14. § (4) bekezdésében meghatározott számú szavazatszámú bizottsági tag biztosítása,- valamint ugyanazon törvény 52. § (2) bekezdésének felhatalmazása alapján a HVI vezetője által indokolt esetben plusz jegyzőkönyvvezető megállapítása esetén az országos népszavazások költségeinek normatíváiról, tételiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről szóló 11/2016. (VI. 28.) IM rendelet 1. számú mellékletében meghatározott „egységnyi” normatíván felül finanszírozni szükséges a választásba kötelezően bevont szavazatszámú bizottsági tag és indokoltan bevont jegyzőkönyvvezető személyi juttatásait.

Jászladány, 2016. szeptember 15.


Lovász Imre
jegyző

