

A KÖRÖS-SZÖGI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁS KISTÉRSÉGI KINCSTÁR MŰKÖDÉSI RENDJÉNEK SZABÁLYZATA

I.

1. A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás (továbbiakban: Társulás) kistérségi kincstári feladatokat ellátó szerve a Társulás Kistérségi Irodája.
Feladata a Társulás által fenntartott önállóan működő és gazdálkodó intézmények (Humán Szolgáltató Központ /székhely: 5540 Szarvas, Kossuth u. 56-58., képviseli: Bagaméri László intézményvezető/ és Szociális és Gyermekjóléti Intézmény /székhely: 5540 Szarvas, Kossuth u. 19., képviseli: Kovácsné Molnár Katalin intézményvezető/, továbbiakban: intézmények) pénzellátása, gazdálkodási, könyvvezetési feladatainak ellátása. A gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának részletes feladatait a Kistérségi Iroda és az intézmények között megkötött együttműködési megállapodások tartalmazzák.
2. A kis- kincstár szolgáltatás igénybevételére a Társulás pénzforgalmi számlavezető pénztintézetével kötött szerződés alapján a Kistérségi Irodához hozzárendelt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek pénzforgalmi számlái napi záró egyenlegeit banküzemi napzárás során a pénztintézet átvezeti a Társulás költségvetési elszámolási számlára.
3. Az előirányzat-felhasználás finanszírozása a gazdasági eseményekhez igazodóan, utólagosan és az intézményi bevételek beszámításával történik.
4. A Kistérségi Irodához hozzárendelt intézmények a számukra meghatározott előirányzat-felhasználási keret felett a gazdasági vezető ellenjegyzése és érvényesítése mellett rendelkezhetnek.
5. A központi költségvetésből származó évközi többletbevételekkel a költségvetési szerv keretei megemelhetők.

II.

1. A Társulás a költségvetési támogatást az intézmények részére havi előirányzat-felhasználási keret meghatározásával bocsátja rendelkezésre. Az előirányzat felhasználási keret módosítását az intézmények vezetői a tárgyhó második munkanapjáig kezdeményezhetik.
2. Az előirányzat felhasználási keret ütemezését (felhasználási ütemterv) a Kistérségi Iroda hagyja jóvá.
3. Az előirányzat-felhasználási keret ütemezésétől való eltérést, valamint az elháríthatatlan külső körülmény esetén teljesíthető kiadást a Társulás elnöke és a Kistérségi Iroda vezetője együttesen engedélyezheti a Társulási Tanács által jóváhagyott éves költségvetési kereten belül.
4. Az eltérés engedélyezése során a Kistérségi Iroda gazdasági szervezet vizsgálja a jóváhagyott költségvetésben megállapított kiadás és bevételi előirányzat várható teljesítését.
5. Az eltérés alapja lehet folyamatos működési célú, illetve rendkívüli, vis maior eredetű.

III.

1. Az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozása abban az esetben engedélyezhető, ha
 - a) az intézmény igazolja, hogy a gazdasági eseményről az ütemezés jóváhagyását megelőzően nem bírt tudomással,
 - b) az előirányzat-felhasználási keret esedékes ütemének előrehozása szükségességét hitelt érdemlően alátámasztja,
 - c) az előrehozás ténye nem veszélyezteti az intézmény éves működésének biztonságát.

IV.

1. Az intézmények jóváhagyott előirányzatai terhére – azok mértékéig –, figyelemmel az esedékes keretösszeg ütemére is, annak esedékességekor a kincstári feladatot ellátó Kistérségi Iroda teljesít kifizetést az intézmény pénzforgalmi számlájára.
2. A fizetés teljesítéséhez az intézmény pénzforgalmi számlájára befolyt intézményi bevételeket a teljesítendő kiadás összegéig egészíti ki a kincstári feladatokat ellátó Kistérségi Iroda, azaz csak akkor és akkora összeget bocsát az intézmény rendelkezésre, amennyi az aktuális pénzügyi teljesítésekhez szükséges az intézményi bevételek kiegészítéseként.

V.

1. A jóváhagyott előirányzattól elmaradó tényleges bevétel-teljesítés esetén a költségvetési intézmény megvizsgálja az elmaradás okát. Az elmaradás okának ismeretében a Kistérségi Iroda elé terjeszti az előirányzat felhasználási keret módosítását. A Kistérségi Iroda kivizsgálja az elmaradás tényleges okait, s amennyiben azt megalapozottnak találja, a Társulási Tanács elé terjeszti az előirányzat módosítására vonatkozó javaslatot.
2. Ha az elmaradásért az intézményvezető felelőssége megállapítható, kezdeményezi a szükséges eljárás lefolytatását.

VI.

1. A kistérségi kincstári feladatokat ellátó Kistérségi Iroda az előirányzat-felhasználási tervet meghaladó kifizetéseket abban az esetben tagadhatja meg, ha:
 - a) az értékhatár meghaladja az előirányzat felhasználási keret 5%-át,
 - b) a költségvetési szervnek az elháríthatatlan külső okra történő hivatkozása nem megalapozott.
2. A kistérségi kincstári feladatokat ellátó Kistérségi Iroda a kifizetés megtagadásáról haladéktalanul értesíti a költségvetési szerv vezetőjét.

VII.

1. A kistérségi kincstári feladatokat ellátó Kistérségi Iroda önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.
2. A kistérségi kincstári feladatokat ellátó Kistérségi Iroda szakmai önállósága és különleges feladatellátása a gazdálkodási feladatok megszervezésére, a pénzügyi, számviteli, vagyon nyilvántartási feladatok ellátására vonatkozik oly módon, hogy semmilyen módon nem korlátozhatja az intézmények hatáskörét, szervezeti és szakmai önállóságát.
3. A kistérségi kincstári feladatokat ellátó Kistérségi Iroda nem rendelkezik az intézmények előirányzata felhasználása feletti felelősséggel csak oly módon, amely azon előirányzat-felhasználás ellenjegyzési, likviditási és fedezetvizsgálati, valamint a célszerű felhasználás és a belső ellenőrzési feladataira terjed ki.

VIII.

1. Az intézmények rendelkezési jogköre kiterjed valamennyi, az intézmény rendelkezésére bocsátott saját költségvetési előirányzatra.
2. Az előirányzatok felhasználása tekintetében a kistérségi feladatokat ellátó Kistérségi Iroda gazdasági vezetője ellenjegyzési jogkört gyakorol a költségvetésben fenntartó által jóváhagyott előirányzatok felett. Az előirányzat felhasználási ütemterv elkészítéséért a Kistérségi Iroda gazdasági szervezetének vezetője és az intézmény vezető együttesen felel. Az intézmények ütemtervei jelen szabályzat 1. és 2. számú kötelező mellékletei.

IX.

1. A kistérségi kincstári feladatokat ellátó Kistérségi Iroda látja el a gazdálkodással, költségvetés-tervezéssel, az előirányzat-felhasználással, a előirányzat-módosítás elkészítésével, a vagyon nyilvántartással, hasznosításával, számlakezeléssel, számviteli nyilvántartással, pénzügyi információszolgáltatással összefüggő feladatait az intézményekkel megkötött együttműködési megállapodásban foglaltak szerint.
2. Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény látja el az alapító okirata szerint meghatározott feladataihoz tartozó előirányzatok terhére megvalósuló beszerzéssel, üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel, a munkaerő-gazdálkodással, a készpénz kezelésével, analitikai nyilvántartással összefüggő feladatokat.

X.

1. Az intézmények a Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulása intézményi megnevezéssel költségvetési elszámolási pénzforgalmi számlával rendelkeznek.
2. Pénzellátási rendszerük a Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulása költségvetési elszámolási számláról ütemterv szerint saját pénzforgalmi számlájukra átutalt támogatással történik.
3. Az intézmények házi pénzkezelési joggal rendelkeznek.

XI.

1. A kistérségi kincstári feladatokat ellátó Kistérségi Iroda gazdasági vezetője a felújítási, beruházási, beszerzési kiadások teljesítését a bevételek várható beérkezési ütemének megfelelően alakítja.

XII.

1. A Társulás pénzforgalmi számláin képződő átmeneti vagy tartós maradványok, vagy rendkívüli többletbevételek tartós betétbe helyezését – figyelemmel a zavartalan működés biztosítására - a Társulási Tanács döntését követően a Kistérségi Iroda gazdasági szervezetének vezetője végzi el.
2. A tartós lekötésekből származó – költségvetésben nem tervezett – kamat felhasználása a Társulási Tanács hatáskörébe tartozik.
3. Az intézmények pénzmaradványát a Társulási Tanács felülvizsgálja és a zárszámadási határozatával együtt hagyja jóvá.
4. A Társulási Tanács - gazdasági szükséghelyzetben –a költségvetési szerv pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

Szarvas, 2011. június 29.

.....
**Kovácsné Molnár
Katalin**

intézményvezetők

Bagaméri László

.....
**Brlás János
elnök**

**Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás
Társulási Tanácsa**

**dr. Skorka András
kistérségi
irodavezető**

.....
**Szvitán Zoltán
Gazdasági vezető**

A Körös-szögi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Kistérségi Kincstár működési rendjét 96/2011 (VI.29.) sz. határozatával jóváhagyja.

**Dr. Skorka András sk
Kistérségi Irodavezető**