

**BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA**  
**POLGÁRMESTERI HIVATAL**

**ELLENŐRZÉSI NYOMVONAL**

**Készítette: Városgazdálkodási Iroda**

**Budapest, 2010. június 25.**

**Jóváhagyta:**



.....  
**dr. Szeles Gábor**  
**jegyző**

**Hatályos: 2010. július 1-jétől**



I. 1. A költségvetés tervezése

Ssz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum feltehető	Felülső, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utatvnyozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megi. Beszámolás Elszámolás
1	Gazdasági program összeállítás, elfogadása	Ötv., Ánt., Ámr., belső utasítás	alpolgármester, bizottság	képv. test. határozata	Szervezési Iroda	Képviselő-testület	alakuló ülés után 6 hónapon belül	szakmai ellenőrzés megbízás alapján			Beszámolás és felülvizsgálat időszakosan
	Gazdasági program előkészítése	Ötv., Ánt., Ámr., belső utasítás	alpolgármester, bizottság	előterjesztés	Szervezési Iroda	Képviselő-testület	alakuló ülés után	szakmai ellenőrzés Városg. Iroda, Ágazatvezetők			
	Társad. szervezetek javaslatlái		Társadalmi szervezetek	Íráscs javaslatok	polgármesteri, alpolgármesteri titkárság	Társadalmi szervezetek vezetői	folyamatos				
	Civil szervezetek javaslatlái		Civil szervezetek	Íráscs javaslatok	polgármesteri, alpolgármesteri titkárság	Civil szervezetek vezetői	folyamatos				
	Pénzügyi információk		Városgazd. Ir.	elemző táblák	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. Vez.	folyamatos				
2	Költségvetési koncepció	Ánt., Ámr.	Jegyző	előterjesztés	Szervezési Iroda	Jegyző	XI.30. (XII.15.)	szakmai ellenőrzés Városg. Iroda, Ágazatvezetők	elfogadás: képviselő-testületi határozat		
	Kormányprogram, törvényjavaslat, gazd. program alapján igényreimérés Makrogazdasági összefüggések		Városg. Ág. Vez., OMISÁ Vez., Szoc. Eu. Ág. Vez., Önkor. társaságok, CSEVAK	Íráscs javaslatok	alpolgármesteri titkárság	Alpolgármester	folyamatos	szakmai ellenőrzés Városg. Iroda			
	Forrásmegosztás	Forrásmegoszt. sz.ó törvény, fővárosi rendelet	pénzügyi ügyintéző	elemző táblák, számítások	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Á. Vez.	folyamatos				
	Saját bevételek számba vétele	Ötv., Ánt., Ámr., helyi rendelet	pénzügyi ügyintéző	forrásmegosztás adattáblái	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Á. Vez.	törvény szerinti	szakmai ellenőrzés Városg. Iroda ügyintézője	Jóváhagyás: képviselő-testület		
	Önkormányzati kötelezettségek számba vétele	Ötv., Ánt., Ámr., helyi rendelet, határozat, belső utasítás	pénzügyi ügyintéző	elemző táblák, számítások	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Á. Vez.	folyamatos				
	Támog. ért. és egyéb átvett pénzeszközök számba vétele	Ötv., Ánt., Ámr., helyi rendelet, határozat, belső utasítás	pénzügyi ügyintéző	elemző táblák, számítások	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Á. Vez.	folyamatos				
	Bizottsági egyeztetés	Ötv., belső utasítás, SZMSZ	Szervezési Iroda	jegyzőkönyvek	Szervezési Iroda	Bizottságok	folyamatos				
	Egyeztetés a helyi kisebbségekkel	Ámr., Együttműködési megállapodás	alpolgármester, megbízott	jegyzőkönyvek, tájékoztatók	alpolgármesteri titkárság	Jegyző	folyamatos	szakmai ellenőrzés Városg. Iroda			

I.1. A költségvetés tervezése

Sz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhetőség	Felelős, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Ervénysítés	Utaltványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv. meg. Beszámolás Elszámolás
	Lakossági tájékoztató		Jegyző	honlapon	honlap	Jegyző	folyamatos				
	Egyeztetés a kamarákkal		polgármester, alpolgármester	írásos emlékeztető	polgármesteri, alpolgármesteri titkárság	Jegyző	folyamatos				
	Egyezt. érdeklépv. Szervekkel		polgármester, alpolgármester	írásos emlékeztető	polgármesteri, alpolgármesteri titkárság	Jegyző	folyamatos				
	Egyezt. civil szervezetekkel		polgármester, alpolgármester	írásos emlékeztető	polgármesteri, alpolgármesteri titkárság	Jegyző	folyamatos				
3	Költségvetési rendelet	Ötv., Ánt., Ámr., éves kv.törvény	Jegyző	helyi rendelet	Szervezési Iroda, Városgazd. Iroda	Polgármester	előterjesztésre: II.15.	Bizottságok előzetes véleményeztetésével	elfogadás: képviselő-testületi rendelettel		
	Törvényi feltételek számszerűsítése	Költségvetésről szóló tv.	pénzügyi ügyintézők	adattáblák	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. Vez.	folyamatos				
	Tervezési munkaszakaszok feladatairól intézkedés	Ánt., Ámr., éves kv.törvény, belső utasítás	pénzügyi ügyintézők	Intézkedő tervezési közzététel	Városgazdálkodási Iroda	Jegyző	konceptió elfogadását követően azonnal	szakmai ellenőrzés Városg. Iroda			
	Szerkezeti változások szintrehozások egyeztetése	Ánt., Ámr.	pénzügyi ügyintézők	adattáblák	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. Vez.	folyamatos				
	Tervezési egységek költségvetési javasatainak egyeztetése ágazati szinten	Ánt., Ámr., éves kv.törvény	koordináló: alpolgármester	intézményi költségvetési javaslatok, feljegyzés egyeztetésről	Városgazdálkodási Iroda	Jegyző Alpolgármester	folyamatos	szakmai ellenőrzés Városg. Iroda			
	Intézményi és egyéb tervezési egységek költségvetési tervezetének felülvizsgálata	Ánt., Ámr., éves kv.törvény	pénzügyi ügyintézők	összesítő adattáblák	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. Vez.	folyamatos	szakmai ellenőrzés Városg. Iroda			
	Intézmények költségvetési tervezeite alapján elkészített éves költségvetésének jóváhagyása, visszaküldése	Ánt., Ámr., éves kv.törvény	pénzügyi ügyintézők	összesítő adattáblák	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. Vez.	február 20-ig	szakmai ellenőrzés (formai) Városg. Iroda			
	Kisebbségi önkormányzatok véleményvezetése, költségvetési javasata	Ámr., Együttműködési megállapodás	alpolgármester, megbízott	kis önkormányzati határozatok	alpolgármesteri titkárság, Városgazd. Iroda	kisebbségi önkormányzat elnöke	együtműködési megállapodás szerint	szakmai ellenőrzés Városg. Iroda			
	Tervezési egységek feladatainak összehangolása	Ánt., Ámr., éves kv.törvény	pénzügyi ügyintézők	szóbeli, vagy írásos tájékoztatók	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. Vez.	folyamatos				
	Adatok szolgáltatása tervezéshez	Ánt., Ámr., éves kv.törvény	pénzügyi ügyintézők	írásos tájékoztatók	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. Vez.	folyamatos				
	Költségvetési javaslat alapján rendelet számszaki mellékleteinek összeállítás	Ánt., Ámr., éves kv.törvény	pénzügyi ügyintézők	számszaki mellékletek	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. Vez.	SZMSZ szerint				

I.1. A költségvetés tervezése

Sz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felelős, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megj. Beszámlálás Elszámolás eredeti
4	Elemi költségvetés készítése	Áht., Ámr., éves kv.törvény, helyi rendelet	pénzügyi ügyintézők	költségvetési garmitúra (intézmény+POHI)	Városgazdálkodási Iroda	Városg.Ág.Vez.	Előterjesztés határidejét követő 30 napon belül		jóváhagyás: dokumentáció aláírásával		előirányzatok főkönyvi és analitikus könyvelése
5	Intézmények elemi költségvetéseinek jóváhagyása	Áht., Ámr., éves kv.törvény, helyi rendelet	pénzügyi ügyintézők	költségvetési garmitúra intézményi javaslatok, polgármesteri intézkedések alapján rendezet	Városgazdálkodási Iroda	Városg.Ág.Vez.	Előterjesztés határidejét követő 30 napon belül	szakmai ellenőrzés Városg.Iroda	jóváhagyás: dokumentáció aláírásával		
6	Előirányzatok módosítása	Áht., Ámr., éves kv.törvény, helyi rendelet	pénzügyi ügyintézők	tervezet honlapon	Városgazdálkodási Iroda	Városg.Ág.Vez.	Előterjesztésre megadott	bizottságok előzetes véleményeztetése vel, szakmai ell: Városg.Iroda	elfogadás: képviselő-testületi rendelettel		eredeti előirányzatok főkönyvi és analitikus könyvelése
7	Lakossági tájékoztató, közzététel		Jegyző		honlap	Jegyző	folyamatos				

I.2. NORMATÍV ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK

Sz.	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum feltehető	Feladás, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utárványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megi. Beszámolás Elszámolás
1	Inézményi adatgyűjtés normatív támogatások igényléséhez (mutatószám-felmérés) MAK felé	Éves ktgv. vetés törvény tervezete	penzügyi ügyintéző	felmérő adatlap központi elektronikus rendszerben	OMISA, Szoc.EU.Ág.	OMISA vezetője, Szoc.EU.Ág. vez., Vár.gazd.Ág. Vez.	költségvetési törvényjav. Szerint	szakmai ellenőrzés: OMISA vezetője, Szoc.EU.Ág. vezetője			
2	Adatok összesítése alapján normatív támogatások igénylése	Éves ktgvetési tv., Áht.	penzügyi ügyintéző	felmérő adatlap	Városgazdálkodási Iroda	Városg.Ág. Vez.	költségvetési törvényjav. Szerint	penzügyi ellenőrzés: Városg. Iroda		nettó finanszírozás keretében	analitikus nyilvántartás
3	Évközi lemondások és pótigénylés MAK felé	Éves ktgvetési tv., Áht.	penzügyi ügyintéző	felmérő adatlap	Városgazdálkodási Iroda	OMISA vezetője, Szoc.EU.Ág. vez., Vár.gazd.Ág. Vez.	április 30., július 31., október 15.	penzügyi ellenőrzés: Városg. Iroda			Elszámolás: éves beszámoló keretében
4	Visszafejtési, kamatfizetési kötelezettség megállapítása	Éves ktgvetési tv., Áht.	penzügyi ügyintéző	kimutatás beszámoló alapján	Városgazdálkodási Iroda	ágaztvezetők, intézményvezetők	28.febr	szakmai ellenőrzés: Városg. Iroda		beszámoló benyújtását követő 15 napon belül	

I. 3. PÁLYÁZATI LEHETŐSÉGEK

Sz.	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felelős, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utárványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megl. Beszámolás Elszámolás
1	PÁLYÁZATI LEHETŐSÉGEK FIGYELÉSE, PROJEKTTERV ÖSSZEÁLLÍTÁSA PÁLYÁZATON VALÓ RESZVÉTEL FELTÉTELEINEK VIZSGÁLATA	9/2006.(XII.22.)sz. polgármesteri és jegyzői közös utasítás	bármely iroda, külső tanácsadó, pályázati koordinátor, CSEVAK Zrt.	projekttervek	tisztségviselői, ágazati titkárság, CSEVAK Zrt	tisztségviselő, ágazatvezetők, CSEVAK Zrt. vez.ig.	folyamatos				tevékenységről évente beszámolás
2	ILLESZKEDÉS AZ ÖNKORMÁNYZATI STRUKTÚRÁBA PÉNZÜGYI FELTÉTELEK VIZSGÁLATA		bármely iroda, külső tanácsadó, pályázati koordinátor, CSEVAK Zrt.	projektterv megvalósíthatósági javaslat	tisztségviselői, ágazati titkárság, CSEVAK Zrt	tisztségviselő, ágazatvezetők, CSEVAK Zrt. vez.ig.	folyamatos	szakmai eli: ágazatvezetők, CSEVAK vez.ig. pénzügyi eli: Vár.gazd.Ág.vez.			
3	RÉSZVÉTEL A PÁLYÁZATON A VIZSGÁLAT EREDMÉNYE ALAPJÁN	9/2006.(XII.22.)sz. polgármesteri és jegyzői közös utasítás, Árt., Ánt., költségvetési rendelet	pályázati koordinátor, CSEVAK Zrt.		tisztségviselői, ágazati titkárság, CSEVAK Zrt	tisztségviselő, ágazatvezetők, CSEVAK Zrt. vez.ig.	kifrás szerint	szakmai eli: ágazatvezetők, CSEVAK vez.ig. pénzügyi eli: Vár.gazd.Ág.vez.	Jóváhagyás: polgármester		
4	PONTOSÍTÁSOK, SZAKMAI ES PÉNZÜGYI EGYEZTETÉSEK		bármely iroda, CSEVAK Zrt.	pályázati dokumentáció	tisztségviselői, ágazati titkárság, CSEVAK Zrt	pályázati ágazatvezetők, koordinátor, CSEVAK Zrt.	kifrás szerint				
5	PÁLYÁZATI ANYAG ÖSSZEÁLLÍTÁSA		bármely iroda, CSEVAK Zrt.		pályázati ágazati titkárság, CSEVAK Zrt	pályázati ágazatvezetők, koordinátor, CSEVAK Zrt.	kifrás szerint				
6	PÁLYÁZATI ANYAG ELKÜLDÉSE		bármely iroda, CSEVAK Zrt.		pályázati ágazati titkárság, CSEVAK Zrt	pályázati ágazatvezetők, koordinátor, CSEVAK Zrt.	kifrás szerint				
7	POZITÍV DÖNTÉS ESETÉN KÖLTSÉGVETÉSI VÉGLEGESÍTÉS		pályázati koordinátor, pénzügyi ügyintéző, CSEVAK Zrt.	támogatási szerződés	pályázati koordinátor, CSEVAK Zrt.	városgazdálkodási ágazatvezető	döntést követően azonnal	pénzügyi eli: Vár.gazd.Ág.vez.	köt.véll.; polgármester eli.j. jegyző		analitikus könyvelés, beszámoló
8	Pályázat megvalósulásának nyomon követése (monitoring)		pályázati koordinátor, Városg. Iroda, kapcsolattartó, CSEVAK Zrt.	írások, jelentések	pályázati koordinátor, Városg. Iroda, CSEVAK Zrt.	pályázati koordinátor, Városg. Iroda, kapcsolattartó, CSEVAK Zrt.	szerződés szerint	szakmai eli: ágazatvezetők, CSEVAK vez.ig. pénzügyi eli: Városg.Ág. vezetője			beszámolás, elszámolás, jelentés szerződés szerint

## II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA

### II.1.a Dologi kiadások

Sz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felelős, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megj. Beszámolás Elszámolás
1	Árubeszerzési, szolgáltatási igény	---	Előkészítő:ir.vez. Koordináló:- Jav.készítő:ir.vez	Írásos javaslat	Hum. És Üz. Ág. Titkárság	---	Közb.sz.a b. szerinti, kv.rend. elfog.	---	---	---	---
2	Beemelés a hivatal éves költségvetésébe	Éves költségv.tv. Költségv.rend.	Előkészítő:Ág.vez. Koordináló:Ág.vez. Jav.készítő:Ág.vez.	rendelet-tervezet	Városgazdálkodási Iroda	Ágazatvezető	febr. 28.	---	---	---	---
3	Közbeszerzési eljárás lebonyolítása	2003.CXXIX.tv. belső utasítás	Előkészítő:közb.üi. Koordináló:közb.üi. Jav.készítő:közb.üi.	Pályázati felhívás, dokumentáció	Közb.sz. Előadó	Közb.sz. Előadó	azonnal	Közb.sz.erz. Tanács	---	---	---
4	Szerződésköltés, megrendelés	belső utasítás	Előkészítő:jogi.ea. Koordináló:jegyző Jav.készítő:jogi.ea.	Szerződés/ megrendelés	Városgazdálkodási Iroda	Polgármester	azonnal	Jegyzői iroda	Jegyző	---	szerződés-nyilvántartás, köt.váll.nyilvántartás
5	Árubeszerzés, szolgáltatás igénybevétele	Ágazati szabványok	Előkészítő:forgalm.szolg. Koordináló:forgalm.szolg. Jav.készítő:forgalm.szolg.	átvételi elismervény, jegyzőkönyv	Városgazdálkodási Iroda	forgalmazó szolgáltató	szerződés megrend szerint	megrendelő	---	---	---
6	Számla felülvizsgálata	szerződés 249/2000.Korm.r. 2007. évi CXXVII.tv.	Előkészítő:beszerző Koordináló:- Jav.készítő:-	---	---	---	azonnal	pénzügyi ügyintéző	---	---	---
7	Teljesítés szakmai igazolása	Ágazati szabványok, szerződés, belső utasítás	Előkészítő:beszerző Koordináló:- Jav.készítő:-	---	---	Üzemeit. Ágazatvez.	azonnal	---	---	---	---
8	Kisánékú tárgyi eszköz.nyilv.-ba vétele	249/2000.Korm.r. Számv.Szab.	Előkészítő:beszerző Koordináló:- Jav.készítő:-	számlára történő rávezetés	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi üi.	azonnal	érvényesítő	---	---	Analitikus nyilvántartás
9	Érvényesítés	282/2009.Korm.r. belső utasítás	---	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	azonnal	---	---	---	---
10	Utalványozás	282/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	---	azonnal	---	Polgármester, Alpolg., stb. Jegyző, Aljegyző, stb.	---	---
11	Ellenjegyzés	282/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	---	azonnal	---	---	---	---
12	Átutalás	Pénzkezelési Szabályzat	pénzügyi ügyintéző	ellenőrző lista	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	számla szerint	érvényesítő	---	számla szerint	---
13	Könyvelés	249/2000.Korm.r. Számviteli Szab.	számviteli ügyintéző	könyvelési napló	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	azonnal	számvetési ügyintéző	---	---	Főkönyvi könyvelés

**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
**II.1.b Felhalmazási kiadások**

Sz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felelős, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv. megj. Beszámolás Eiszámolás
1	Beruházási, felújítási igény	---	Előkészítő: ir. vez. Cs evak Zrt. Koordináló: nincsen Jav.készítő: ir. vez. Csevak Zrt	írásos javaslat	Városgazdálkodási Iroda, Csevak Zrt.	---	Közb.sz.ab.szeri rt.kv. rend.eifo g.követő	---	---	---	---
2	Beemelés a hivatal éves költségvetésébe	Éves költségv. tv. Költségv. rend.	Előkészítő: Ág. vez. Koordináló: Ág. vez. Jav.készítő: Ág. vez.	rendelet-tervezet	Városgazdálkodási Iroda	Ágazatvezető	febr. 28.	---	---	---	---
3	Közbeszerzési eljárás lebonyolítása	2003.CXXIX.tv. belső utasítás	Előkészítő: közb. üi. Koordináló: közb. üi. Jav.kész.: közb. üi.	Pályázati felhívás, dokumentáció	Közbesz. Ügyintéző, Csevak Zrt.	Közbesz. Ágazatvezető	azonnal	Közbeszerz. Tanács	---	---	---
4	Szerződéskötés	Belső utasítás	Előkészítő: jogi üi. Koordináló: jegyző Jav.készítő: jogi üi.	Szerződés	Városgazdálkodási Iroda	Polgármester	azonnal	Városg. Ágazat, Jegyzői Iroda	penzügyi ellenjegyzés, jogi ellenjegyzés	---	Analitikus nyilv., köt. váll.nyilv. K özzététel
5	Kivitelezés	Ágazati szabványok	Előkészítő: kivitelező Koordináló: kivitelező Jav.készítő: kivitelez	munkanapló, jegyzőkönyv	Városgazdálkodási Iroda, Csevak Zrt.	Kivitelező	szerz. szerint	CSEVAK	---	---	---
6	Kivitelezés ellenőrzése	Ágazati szabványok, szerződés	Előkészítő: ber. üi. Koordináló: műsz. üi. Jav.készítő: ber. üi.	teljesítés-igazolás	Városgazdálkodási Iroda, Csevak Zrt.	CSEVAK vez.ig.	szerz. szerint	---	---	---	---
7	Számla felülvizsgálata	szerződés 249/2000.Korm.r. 1992.LXXIV.tv.	---	---	---	penzügyi ügyintéző	azonnal	---	---	---	---
8	Teljesítés szakmai igazolása	Ágazati szabványok, szerződés, belső utasítás	Előkészítő: ber. üi. Koordináló: ber. üi. Jav.készítő: ber. üi.	szakmai teljesítés-igazolás	Városgazdálkodási Iroda, Csevak Zrt.	CSEVAK vez.ig.	azonnal	---	---	---	---
9	Tárgyi eszköz nyilvántartásba vétele	249/2000.Korm.r.	beruházási üi. pénzügyi üi.	üzembelvezési okmány alapján állománybavétel i bizonylat	Városgazdálkodási Iroda	penzügyi ügyintéző	azonnal	---	---	---	Analitikus nyilvántartás
10	Érvényesítés	292/2009.Korm.r. belső utasítás	---	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	penzügyi ügyintéző	azonnal	---	---	---	---
11	Utalványozás	292/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	---	azonnal	---	Polgármester, Alpolg., stb.	---	---
12	Ellenjegyzés	292/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	---	azonnal	---	Jegyző, Aljegyző, stb.	---	---
13	Árutalás	Pénzkezelési Szabályzat	penzügyi ügyintéző	ellenőrző lista	Városgazdálkodási Iroda	penzügyi ügyintéző	számla szerint	---	---	számla szerint	---
14	Könyvelés	249/2000.Korm.r. Számv.Szab.	számviteli ügyintéző	könyvelési napló	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	azonnal	számviteli ügyintéző	---	---	Főkönyvi könyvelés



**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
**II.2.Személyi jellegű kiadások**

Ssz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Feladás, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utaltványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv. megj. Beszámolás Eiszámolás
1	Tárgyhavi adatszolgáltatás megnevezése	1992.évi XXIII.tv.	humánpolitikai ügyintéző	IMI rendszerben	Humánpol.Ág. Titkárság	Humánpol.Ág. vezető	minden hó 10-e	-----	-----	-----	-----
2	Nem rendszeres szem.jutt. adatszolgáltatása	1992.évi XXIII.tv.	pénzügyi ügyintéző	IMI rendszerben	Városgazdálkodási Iroda	Városgazd.Ág. vezető	minden hó első munkanap	pénzügyi üi.	-----	-----	-----
3	Bérszámfejtés	1995.évi CXVII.tv. 1997.évi LXXX.tv. 1991.évi IV.tv. Biztosítási szerz. Leitifító határozatok	MÁK Területi igazg.	bérfista	Városgazdálkodási Iroda	MÁK Területi igazg.	minden hó utolsó munkanap	-----	-----	-----	-----
	Rendszeres személyi juttatások kifizetése	Mt., Ktv., Pénzkezelési Szab.	pénzügyi ügyintéző	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	Városgazd.Ág. vezető	minden hó 3-a	érv.pü.ügyint.	út: Polgármester, Jegyző	rendekezés napján	analitikus és főkönyvi könyvelés
	Nem rendszeres szem.jutt. kifizetése	Mt., Ktv., Pénzkezelési Szab.,határozat, utasítás	pénzügyi ügyintéző	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	Polgármester, Jegyző	juttatástól függően	érv.pü.ügyint.	el.:Jegyző, Aljegyző Városgazd.Ág. vezető	rendekezés napján	analitikus és főkönyvi könyvelés
	Külső személyi juttatások kifizetése	Mt., Ktv., Pénzkezelési Szab.,határozat, utasítás	pénzügyi ügyintéző	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	Polgármester, Jegyző	juttatástól függően	érv.pü.ügyint.	-----	rendekezés napján	analitikus és főkönyvi könyvelés
4	Adatszolgáltatás intézményeknek nettó bér állományról	Mt., Ktv., Pénzkezelési Szab.,határozat, utasítás	pénzügyi ügyintéző	pénzügyi ügyintéző	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	minden hó utolsó munkanap	-----	-----	-----	finanszírozási analitika
5	Főkönyvi feladás	Számviteli Szabályzat	pénzügyi üi.	feladási napló	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	tárgyhó követő hó 10.	ali.számviteli üi	-----	-----	főkönyvi könyvelés, béranalitika

**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
**II.3. Szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások**

Sz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum feltehető	Felöl, kötelezettség vállaló	Határtó	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv. megj. Beszámolás Elszámolás
1	Szociális juttatás iránti kérelem befogadása	1993. III. tv., helyi rendelet	szoc. ügyintéző	kérelem	Szociális Iroda	—	azonnal	szoc. ügyintéző	—	—	—
2	Igény elbírálása	1993. III. tv., helyi rendelet	szoc. ügyintéző	környezettanulim.	Szociális Iroda	szoc. ügyintéző	30 nap	—	—	—	—
3	Határozathozatal	2004. évi CXL. tv., 1993. III. tv.	szoc. ügyintéző	határozat	Szociális Iroda	irodavezető/ ágazatvezető	30 nap	—	—	—	—
4	Nyilvántartásba vétel	belső utasítás	szoc. ügyintéző	adatbázis	Szociális Iroda	szoc. ügyintéző	azonnal	szoc. ügyintéző	—	—	Analtikus nyilvántartás
5	Érvényesítés	292/2009. Korm. r. belső utasítás	—	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	azonnal	—	—	—	—
6	Utalványozás	292/2009. Korm. r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	—	azonnal	—	Polgármester, Alpolgármester, stb.	—	—
7	Ellenjegyzés	292/2009. Korm. r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	—	azonnal	—	Jegyző, Aljegyző stb.	—	—
8	Átutalás	Pénzkezelési Szabályzat	pénzügyi ügyintéző	ellenőrző lista	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	lista szerint	—	—	határozat szerint	—
9	Könyvelés	249/2000. Korm. r. Számviteli Szab.	számviteli ügyintéző	könyvelési napló	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	azonnal	számviteli ügyintéző	—	—	Főkönyvi könyvelés
10	Havi visszaigénylés és elszámolás	1993. III. tv. költségvetési törvény	pénzügyi ügyintéző	MÁK igénylő- és elszámoló bizonylat	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. vez.	tárgyhót követő hó 10.	pénzügyi ügyintéző	Polgármester, Jegyző	—	Analtikus nyilvántartás
11	Visszaigénylés teljesülése	1993. III. tv., költségvetési törvény	pénzügyi ügyintéző	—	—	pénzügyi ügyintéző	azonnal	pénzügyi ügyintéző	Jegyző, Aljegyző stb.	bankkivonat szerint	bankkivonat szerint

**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
**II.4. Támogatásértékű kiadások, támogatások folyósítása**

Szsz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felelős, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.mégl. Beszámolás Elszámolás
1	Támogatás iránti kérelem befogadása	belső utasítás	közéleti és protokoll tanácsadó	előterjesztés	Szervezési Iroda	—	—	—	—	—	—
2	Előterjesztés tárgyalása	Ötv. Ánt. belső utasítás	bizottság/egyéb fórum	önkormányzati határozat	Szervezési Iroda	hat.szerint	azonnal	—	—	—	Beemelés költségvetésbe
3	Támogatási szerződés megkötése	Ötv., belső utasítás	Sportért felelős ügyintéző, közéleti és protokoll tanácsadó	támogatási szerződés	Városgazdálkodási Iroda	köt.váll.: Polgármester	hat.szerint	ellenjegyző: Jegyző	—	—	Anallitikus nyilvántartás, közzététel
5	Érvényesítés	292/2009.Korm.r. belső utasítás	—	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	azonnal	—	—	—	—
6	Utalványozás	292/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	—	azonnal	—	Polgármester, Alpolgármester, stb.	—	—
7	Ellenjegyzés	292/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	—	azonnal	—	Jegyző, Aljegyző, stb.	—	—
8	Átutalás	Pénzkezelési Szabályzat	pénzügyi ügyintéző	ellenőrző lista	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	lista szerint	pénzügyi ügyintéző	—	határozat szerint	Elszámolás szerződés szerint
9	Könyvelés	249/2000.Korm.r. Számviteli Szab.	számviteli ügyintéző	könyvelési napló	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	azonnal	számviteli ügyintéző	—	—	Főkönyvi könyvelés

**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
**II.5. Dolgozók lakásépítési és felújítási kölcsöne**

Ssz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felölős, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utaltványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megi. Beszámolás Elszámolás
1	Kölcsön iránti igény befogadása	Jegyzői utasítás	oktatási ágazat ügyintéző	írásos javaslat	OMISÁ titkárság	---	azonnal	---	---	---	---
2	igény elbírálása	Jegyzői utasítás	Bizottság	határozat	OMISÁ titkárság	Jegyző	utasítás szerint	---	Jegyző, Városgazd. Agazatvezető	---	---
3	Kölcsönszerződés megkötése	Jegyzői utasítás	oktatási ágazat ügyintéző	szerződés	OMISÁ titkárság	Munkáltaító	30 nap	---	Jegyző, Városgazd. Agazatvezető	---	---
4	Kölcsön folyósítása	Számviteli Szabályzat	OTP Bank ZRt.	OTP belső bizonylata	Városgazdálkodási Iroda	OTP Bank ZRt.	szerez. szerint	mérlegkészítéskor pü. ea.	nincs	szerez. szerint	főkönyvi és analitikus könyvelés
5	Kölcsön törlesztése	Számviteli Szabályzat	OTP Bank ZRt.	OTP kimutatása	Városgazdálkodási Iroda	OTP Bank ZRt.	ütemezés szerint	mérlegkészítéskor pü. ea.	nincs	szerez. szerint	főkönyvi és analitikus könyvelés

**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
**II.6. Bíróságok, bevételek**

Ssz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Eiőkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felelős, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megj. Beszámolás Elszámolás
1	Határozathozatal	KET	társiroda	határozat	Társiroda	irodavezető	azonnal	Jegyző	---	---	---
2	Jogerőre emelkedik	KET	társiroda	értesítés	Társiroda	irodavezető	azonnal	Jegyző	---	---	nyilvántartásba vétel
3	Bevétel megérkezik	Pénzkezelési Szabályzat	---	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	azonnal	---	---	hal. szerint	analitikus nyilvántartás
4	Érvényesítés	292/2009.Korm.r. belső utasítás	---	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	azonnal	---	---	---	---
5	Utalványozás	292/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	---	azonnal	---	Polgármester, Alpolgármester, stb.	---	---
6	Ellenjegyzés	292/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	---	azonnal	---	Jegyző, Aljegyző, stb.	---	---
7	Könyvelés	249/2000.Korm.r. Számviteli Szab.	számviteli ügyintéző	könyvelési napló	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	azonnal	számviteli ügyintéző	---	---	főkönyvi könyvelés

**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
**II.7 . Házipénztári kifizetés**

Ssz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Feladás, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megj. Beszámlolás Elszámolás
1	Kifizetési igény benyújtása	Pénzkezelési Szabályzat	társiroda	kötelezettségváll. szerződés megrendelés	Városgazdálkodási Iroda	társiroda	azonnal	irodavezető	---	---	---
2	Igazolás, engedélyezés	Pénzkezelési Szabályzat	társiroda	---	---	társiroda	azonnal	irodavezető, ill. Jegyző	---	---	---
3	Érvényesítés	292/2009.Korm.r. belső utasítás	---	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	azonnal	---	---	---	---
4	Utalványozás	282/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	---	azonnal	---	Polgármester, Alpolgármester, stb.	---	---
5	Ellenjegyzés	282/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	---	azonnal	---	Jegyző, Aljegyző, stb.	---	---
6	Kifizetés	Pénzkezelési Szabályzat	pénzügyi ügyintéző	kiadási pénztárbizonylat	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	azonnal	pénzárelenőr	---	bizonylat szerinti készpénzben	pénztárjelentés
7	Könyvelés	249/2000.Korm.r. Számviteli Szab.	számviteli ügyintéző	könyvelési napló	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	azonnal	számviteli ügyintéző	---	---	főkönyvi könyvelés

**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
Kézpénz-felvét bankszámláról

Szsz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Feladás, kötelezettség vállalás	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megl. Beszámolás Elszámolás
1	Kézpénzigény felmérése	Pénzkezelési Szabályzat	pénztáros	összesítő jegyzék	Városgazdálkodási Iroda	-----	azonnal	-----	-----	-----	-----
2	Csekk kiállítása	2001.évi LXXI.tv.	pénztáros	csekk	Városgazdálkodási Iroda	-----	azonnal	-----	Polgármester, Jegyző, Aljegyző, Városgazd.Ágazat vezető	-----	-----
3/a	Kp.-felvét OTP terminálból	Pénzkezelési Szabályzat	pénztáros	-----	-----	Városgazd.Ág. vezető	azonnal	-----	-----	kézpénzben azonnal	-----
3/b	Kp.-felvét bankfiókban	Pénzkezelési Szabályzat	pénztáros	-----	-----	megbízás alapján alapszám készbeszítő	azonnal	-----	-----	kézpénzben azonnal	főkönyvi könyvelés
4	Bevételezés házipénztárba	Pénzkezelési Szabályzat	pénztáros	bevételei pénztárbizonylat	Városgazdálkodási Iroda	-----	azonnal	pénztárrelenőr	-----	kézpénzben azonnal	pénztárjelentés
5	Érvényesítés	292/2009.Korm.r. belső utasítás	-----	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	azonnal	-----	-----	-----	-----
6	Utalványozás	292/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	-----	azonnal	-----	Polgármester	-----	-----
7	Ellenjegyzés	292/2009.Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	-----	azonnal	-----	Jegyző	-----	-----
8	Könyvelés	249/2000.Korm.r. Számviteli Szab.	számviteli ügyintéző	könyvelési napló	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	azonnal	számviteli ügyintéző	-----	-----	főkönyvi könyvelés

**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
**II.9. Kiskincstári finanszírozás**

Ssz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Feladás, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utahányozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv-megl. Beszámolás Elszámolás
1	Előirányzat igényése dekádonként	Kv.rendelet, el.felh.ütemterv, belső utasítás	Ónálló Intézmény vezetője	igénylés	Városgazdálkodási Iroda	Ónálló Intézmény vezetője	dekádot megelőző 2 munkanap	pénzügyi ügyintéző	Jóváhagyás: Városgazd.Ág.vez.	-----	análitikus nyilvántartás
2	Intézkedés OTP Bank felé	Kv.rendelet, el.felh.ütemterv, belső utasítás	pénzügyi ügyintéző	intézkedő levél	Városgazdálkodási Iroda	Városg.Ágazat vezetője	dekádot megelőző munkanapon	-----	-----	OTP által	-----
3	Ónálló Intézmény értesítése	Kv.rendelet, el.felh.ütemterv, belső utasítás	pénzügyi ügyintéző	értesítő	Városgazdálkodási Iroda	Városg.Ágazat vezetője	azonnal	-----	-----	-----	-----
4	MAK nettósítási listának feloldozása	Számvetési Szabályzat	pénzügyi ügyintéző	feladás	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi ügyintéző	tárgyhót követően 10.	el.: pénzügyi ügyintéző	-----	-----	análitikus és főkönyvi könyvelés



**II. KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSA**  
**II.10. Eiszámolásra kiadott pénzeszközök**

Sz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felölés, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Ervényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv. meg- Beszámolás Eiszámolás
1	Kp-felvétel házipénztárból	Pénzkezelési Szabályzat, Számviteli Szabályzat	Eldőleg felvételeire jogosult	Vásárlási előleg-felvételi utalvány, pénztárbizonylat	Városgazdálkodási Iroda	Hivatalüzemeltetési Csoportvezető	azonnal	pénztárellenőr	-----	azonnal	pénztárjelen- tés
2	Vásárlási előleg nyilvántartása	Pénzkezelési Szabályzat, Számviteli Szabályzat	pénztáros	nyilvántartó füzet	Városgazdálkodási Iroda	pénztáros	azonnal	pénztárellenőr	-----	-----	analitikus nyilvántartás
3	Árubeszerezés, szolg. igénybevétele	szereződés, megrendelés	pü. ügyintéző, Hivatalüzemeltetési Csoport, Polgári védelem	munkanapló, átvételi elism.	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. vez., Hivatalüzemeltetési Csoport, vez., Polg. véd. vez.	szereződés, megrendelés szerínt	Hivatalüzemeltetési Csoportvezető	-----	-----	-----
4	Eiszámolás	Pénzkezelési Szabályzat, Számviteli Szabályzat	pü. ügyintéző, Hivatalüzemeltetési Csoport, Polgári védelem	pénztárbizonylat	Városgazdálkodási Iroda	Városg. Ág. vez., Hivatalüzemeltetési Csoport, vez., Polg. véd. vez.	szabályzat szerínt	pénztárellenőr	-----	azonnal	pénztárjelen- tés
5	Követés a nyilvántartásból	Pénzkezelési Szabályzat, Számviteli Szabályzat	pénztáros	nyilvántartó füzet	Városgazdálkodási Iroda	pénztáros	azonnal	pénztárellenőr	-----	-----	analitikus nyilvántartás
6	Érvényesítés	292/2009. Korm.r. belső utasítás	-----	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	pénzügyi előadó	azonnal	-----	-----	-----	-----
7	Utalványozás	292/2009. Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	-----	azonnal	-----	Polgármester	-----	-----
8	Ellenjegyzés	292/2009. Korm.r. belső utasítás	érvényesítő	utalvány	Városgazdálkodási Iroda	-----	azonnal	-----	Jegyző	-----	-----
9	Könyvelés	249/2000. Korm.r. Számviteli Szab.	számviteli ügyintéző	könyvelési napló	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	azonnal	számviteli ügyintéző	-----	-----	Főkönyvi könyvelés
10	Egyeztetés főkönyvi könyveléssel	Pénzkezelési Szabályzat, Számviteli Szabályzat	pénztáros	-----	Városgazdálkodási Iroda	pénztáros	Számv. Szab. Szerínt	számviteli ügyintéző	-----	-----	-----
11	Eiszámolási határidők ellenőrzése	Pénzkezelési Szabályzat, Számviteli Szabályzat	pénztáros	-----	Városgazdálkodási Iroda	pénztáros	Számv. Szab. Szerínt	számviteli ügyintéző	-----	-----	-----

II.11. Vagyongazdálkodás

Szsz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (beiső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslat készítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felkészítő, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utaltványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv-megj. Beszámolás Elszámolás
1	vagyon nyilvántartása	Aht., Ötv., vagyon rendelet, Számviteli Szabályzat,	számviteli ügyintéző	SAFAR programmal, vagyon-kataszter programmal	Városgazdálkodási Iroda	ügyintéző	folyamatos	Városg. Ágazatvezető, Városep. Irodavezető			analitikus könyvelés
2	vagyon Átadás-átvétele	Aht., Ötv., vagyon rendelet, Számviteli Szabályzat,	számviteli ügyintéző, CSEVAK Zrt.	előterjesztés, határozat, jegyzőkönyv	Városgazdálkodási Iroda, CSEVAK Zrt.	ügyintéző, CSEVAK Zrt.		el. Vár.gazd. Ág. vez.			analitikus nyilvántartás
3	a meglévő vagyon hasznosítása	Aht., Ötv., vagyon rendelet, Számviteli Szabályzat,	számviteli ügyintéző, CSEVAK Zrt..	vagyonhasznosítási szerződés	Városgazdálkodási Iroda, CSEVAK Zrt.	köt. vállalk. polgármester		el. Vár.gazd. Ág. vez.	ellenjegyző: jegyző	szerződés szerint	analitikus nyilvántartás, közzététele
4	vagyon-változás egyeztetése a kataszteri adatokkal	Aht., Ötv., vagyon rendelet, Számviteli Szabályzat, vagyon-kezelési megállapodás	számviteli ügyintéző, CSEVAK Zrt..			ügyintéző, CSEVAK Zrt.	Számviteli Szabályzat, Megállapodás szerint	Városg. Ágazatvezető, Városep. Irodavezető, CSEVAK Zrt. vez. Ig.			

III.1.Beszámoló készítése

Ssz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslatkészítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Feladás, kötelezettség vállalás	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megj. Beszámolás Elszámolás
1	Beszámolási (féléves, éves) tevékenység munkatályamatra bontása, szabályok meghatározása	Áht., Ámrt., Áhsz., Számviteli Szabályzat, belső utasítás	Városgazd. Ág. vezetője	Munka-megbeszélések írásos emlékeztetői, intézkedő körlevél intézményeknek	Városgazdálkodási Iroda	feladatonként írásban meghatározva	feladatonként írásban meghatározva	határidőket figyelemmel kísérve			szóbeli beszámolatás
2	Leltározás előkészítése	249/2002. Korm.rend. Leltározási Szabályzat, leltározási utasítás, leltározási ütemterv	penzügyi ügyintéző, üzemmeltései csoport	leltározási ütemterv, megbízólevelek	Városgazdálkodási Iroda	jegyző	leltározási ütemterv szerint	leltárelenőr			
3	Leltározás, egyeztetés	249/2002. Korm.rend. Leltározási Szabályzat, leltározási utasítás, leltározási ütemterv	penzügyi ügyintéző	leltárfeleteli ívek, összesítők, jegyzőkönyvek	Városgazdálkodási Iroda	leltárelőzők	leltározási ütemterv szerint	leltárelenőr	irányítás: Vár.gazd.Ág. Vez.		
4	Leltár jóváhagyása	249/2002. Korm.rend. Leltározási Szabályzat	jegyző			jegyző	Leltározási Szabályzat szerint				
5	Leltár adatainak feldolgozása	249/2002. Korm.rend. Leltározási Szabályzat	penzügyi ügyintéző	feladások	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	Leltározási Szabályzat szerint				főkönyvi és analitikus könyvelés
6	Könyvelés ellenőrzése	249/2002. Korm.rend. Számviteli Szabályzat	számviteli ügyintéző	Egyeztetések megtörténtét igazoló főkönyvi kivonat	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	Számviteli Szabályzat szerint	penzügyi, számviteli ügyintéző			
7	Főkönyvi kivonat egyeztetése	249/2002. Korm.rend. Számviteli Szabályzat	számviteli ügyintéző	mérleg-alátámasztások, mérleg	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	Számviteli Szabályzat szerint				főkönyvi könyvelés
8	Mérleg összeállítása	Számviteli Szabályzat	számviteli ügyintéző	beszámoló garnitúra	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	Áht., Áhsz. szerint	számviteli előadó			
9	Pénzforgalmi jelentés összeállítása	249/2002. Korm.rend. Számviteli Szabályzat Pénzügymin. Tájékozt.	számviteli ügyintéző	áthúzóó kötelezettségek záró állománya, pénzmaradvány levezetése	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	Áht., Áhsz. szerint	Vár.gazd.Ág. Vez.			főkönyvi könyvelés
10	Pénzmaradvány kimutatása	Számviteli Szabályzat, PM Tájékoztató	számviteli ügyintéző	beszámoló garnitúra	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	Áht., Áhsz. szerint				
11	Kiegészítő melléletek összeállítása	249/2002. Korm.rend. Számviteli Szabályzat Pénzügymin. Tájékozt.	számviteli előadó	szöveges indoklás	Városgazdálkodási Iroda	számviteli ügyintéző	Áht., Áhsz. szerint	penzügyi, számviteli ügyintéző			
12	Szöveges indoklás	249/2002. Korm.rend. Számviteli Szabályzat Pénzügymin. Tájékozt.	ághazvezető		Városgazdálkodási Iroda	ághazvezető	Áht., Áhsz. szerint				

### III.1. Beszámoló készítése

Sz	A téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, javaslatkészítő	Dokumentum elkészítése	Dokumentum fellelhető	Felkészítés, kötelezettség vállaló	Határidő	Ellenőrzés Érvényesítés	Utalványozás Ellenjegyzés	Pénzügyi teljesítés	Könyv.megj. Beszámolás Előszámolás
13	Intézményi beszámoló ellenőrzése	249/2002. Korm.rend. Számviteli Szabályzat Pénzügymin. Tájékozt. 292/2009. Korm.rend., belső utasítás	penzügyi ügyintéző	garitúra aláírása	Városgazdálkodási Iroda	penzügyi ügyintéző	Számviteli Szabályzat szerint	penzügyi ügyintéző			
14	Intézményi beszámoló felülvizsgálata és értékelése, jóváhagyása		penzügyi ügyintéző, szakmai(ágazati) ügyintéző	szöveges értékelés	Városgazdálkodási Iroda	penzügyi ügyintéző, szakmai(ágazati) ügyintéző	április 30-ig	penzügyi ügyintéző			
15	Hivatali beszámoló ellenőrzése	249/2002. Korm.rend. Számviteli Szabályzat Pénzügymin. Tájékozt. 249/2002. Korm.rend. Számviteli Szabályzat Pénzügymin. Tájékozt.	penzügyi ügyintéző	garitúra aláírása	Városgazdálkodási Iroda	penzügyi ügyintéző	Számviteli Szabályzat szerint	penzügyi ügyintéző			
16	Önkormányzati szintre összesített beszámoló összeállítás, ellenőrzése	249/2002. Korm.rend. Számviteli Szabályzat Pénzügymin. Tájékozt. Ánt., Ámr., Ánsz., Számviteli Szabályzat, Ánt., Ámr.,	penzügyi ügyintéző	k11-el önkorm. szintű garitúra	Városgazdálkodási Iroda	penzügyi ügyintéző	Ánt. Szerint	penzügyi ügyintéző			
17	Adatszolgáltatás MÁK felé	Ánt., Ámr., Ánsz., Számviteli Szabályzat, Ánt., Ámr.,	penzügyi ügyintéző	k11-el előállított garitúra	Városgazdálkodási Iroda	penzügyi ügyintéző	Ánt. Szerint	könyvvizsgálói záradék	jóváhagyja: jegyző		
18	Beszámoló képviselő-testületi előterjesztésének készítése	Ánsz., Számviteli Szabályzat, 292/2009. Korm.rend., belső utasítás	penzügyi ügyintéző	előterjesztés számszaki melléklettel	Szervezési Iroda, Városgazd.Iroda	Vár.gazd.ág. Vez.	SZMSZ, belső utasítás szerint		véleményeztetés: bizottság, elfogadja: képviselő-testület		
19	Intézmények pénzmaradványának felülvizsgálata	Ánt., Ámr., Ánsz., Számviteli Szabályzat,	penzügyi ügyintéző	számszaki kimutatás	Városgazdálkodási Iroda	Vár.gazd.ág. Vez.	belső utasítás szerint	penzügyi ügyintéző	véleményeztetés: bizottság, elfogadja: képviselő-testület		
20	Pénzmaradvány képviselő-testületi előterjesztésének készítése	Ánt., Ámr., Ánsz., Számviteli Szabályzat,	penzügyi ügyintéző	előterjesztés számszaki melléklettel	Szervezési Iroda, Városgazd.Iroda	Vár.gazd.ág. Vez.	SZMSZ, belső utasítás szerint				
21	Közzétételi kötelezettség teljesítése	Ánt., Ánsz. belső utasítás	penzügyi ügyintéző	Belső Kézi Készlet, Cég- különbnyben megjelenítés, honlapon	Városgazdálkodási Iroda, honlap	Vár.gazd.ág. Vez.	Ánt., Ánsz. szerint				