



Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924
E-mail: izsak@izsak.hu

Előterjesztés

A Képviselő-testület 2024. június 19-én tartandó ülésére

Tárgy: A kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól szóló rendelet megalkotása

Előterjesztést készítette: Bóbisné Magó Lídia ügyfélsz

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Bak Nándor jegyző

Előterjesztő: Dr. Bozóky Imre polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Izsáki Polgármesteri Hivatal, mint Izsák Város Önkormányzat és az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek tervezési és gazdálkodási feladatait ellátó költségvetési szerv 2023. évet érintő szabályszerűségi ellenőrzése kapcsán a belső ellenőr javaslata, hogy az Önkormányzat alkosson rendeletet a kiadások készpénzben történő teljesítésnek eseteiről. A kötelezettséget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 85. §-a határozza meg, a hivatkozott szakaszban a törvény előírja, hogy a kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. Az Áht. 109. § (6) bekezdése hatalmazza fel a helyi önkormányzatokat jogszabály-alkotásra, azaz, hogy önkormányzati rendeletben állapítsák meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

Az Áht. felhatalmazása alapján a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló önkormányzati rendelet megalkotására teszek javaslatot az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 148.§ (3) bekezdése szabályainak helyi viszonyokra történő alkalmazásával.

A rendelet szabályait szükséges kiterjeszteni Izsák Város Önkormányzata által irányított, fenntartott költségvetési szervekre az általuk kezelt valamennyi pénzeszköz vonatkozásában.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet hogy, az előterjesztést megtárgyalni és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek, az ezzel kapcsolatos észrevételeiket tegyék meg.

Izsák, 2024. május 15.

Dr. Bozóky Imre
polgármester

RENDELET-TERVEZET

Izsák Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (VI. 19.) önkormányzati rendelete

a kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályairól

Izsák Város Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Izsáki Polgármesteri Hivatalnak (a továbbiakban: Hivatal), Izsák Város Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) gazdálkodására, továbbá az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre.

2. Fizetési módok

2. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85.§-ának megfelelően a kiadások teljesítésekor előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

3. Készpénzelőleg felvétele

3. §

(1) A Hivatal, az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények készpénzes kifizetések teljesítése érdekében készpénzt vehetnek fel a bankszámlájukról a házipénztár forgalom lebonyolítása érdekében.

(2) A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénzt felvevőnek 30 napon belül el kell számolnia. Az elszámolás a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározottak szerint történik.

4. Az Önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények készpénzben történő pénzügyi teljesítése

4. §

(1) Az Önkormányzat, a Hivatal, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények házipénztárából az alábbi kiadások teljesíthetők készpénzben:

- a) bérjellegű kifizetések,
- b) készpénzelőleg,

- c)* belföldi kiküldetésnél útiköltség térítések,
- d)* saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés,
- e)* üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások,
- f)* helyi és helyközi utazási költségtérítés,
- g)* karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
- h)* készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- i)* reprezentációs kiadások,
- j)* jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátások,
- k)* munkaruha beszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- l)* védőszemüveg beszerzéssel kapcsolatos kiadások,
- m)* egyéb nem rendszeres előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések,
- n)* jogcímtől függetlenül 100.000,-forint összegig történő egyéb kifizetés.

(2) Jogcímtől függetlenül a szervezet vezetője indokolt esetben egyedi mérlegelési jogkörben dönthet az (1) bekezdésben foglaltakon túlmenően a készpénzben teljesíthető kifizetésekről.

5. Záró rendelkezés

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

Az Izsáki Polgármesteri Hivatal, mint Izsák Város Önkormányzat és az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek tervezési és gazdálkodási feladatait ellátó költségvetési szerv 2023. évet érintő szabályszerűségi ellenőrzése kapcsán a belső ellenőr javaslata, hogy az Önkormányzat alkosson rendeletet a kiadások készpénzben történő teljesítésnek eseteiről. A kötelezettséget az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85. §-a határozza meg, a hivatkozott szakaszban a törvény előírja, hogy a kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. Az államháztartásról szóló törvény 109. § (6) bekezdése hatalmazza fel a helyi önkormányzatokat jogszabály-alkotásra, azaz, hogy önkormányzati rendeletben állapítsák meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.