

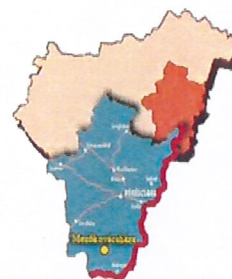
## **Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa**

**Székhely:** 5800 Mezőkovácsháza, Árpád u. 176.

**Tel:** 68/381-011, **Fax:** 68/381-656

**E-mail:** [titkarsagpolghiv@mezokovacshaza.hu](mailto:titkarsagpolghiv@mezokovacshaza.hu)

**Web:** [www.varos.mezokovacshaza.hu](http://www.varos.mezokovacshaza.hu)



### **2. sz. ELŐTERJESZTÉS**

a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsának  
2023. április 28-án tartandó ülésére  
a **Társulás 2022. évi zárszámadásának elfogadása tárgyában**

#### ***Tisztelt Társulási Tanács!***

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. §-a alapján a társulásnak a tárgyévét követően költségvetési beszámolót kell készítenie, melyet az elnök terjeszt elő a társulási tanács elé oly módon, hogy az előterjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása a 2022. évi költségvetési gazdálkodását a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet előírásainak megfelelően hajtotta végre.

A Társulás 2022. évi költségvetését megállapító határozatát több alkalommal, utoljára 2023. február hónapban módosította. Az éves beszámolóban a teljesítés százalékos mértéke a 2022. évi módosított előirányzatokhoz történő viszonyítással került meghatározásra.

A 2022. évi költségvetés módosított bevételi és kiadási előirányzatainak főösszege 29.289.795 Ft. A társulás bevételei 100,00 %-ban, kiadásai pedig 83,41 %-ban teljesültek.

#### **A társulás tervezett előirányzatainak 2022. évi teljesítése:**

##### **Bevételek:**

##### **Működési bevételek**

A társulás saját bevételei között a tagdíj befizetések a módosított előirányzathoz képest 100 %-ban teljesültek, de az eredeti előirányzathoz képest elmaradás tapasztalható. Az eredetileg tervezett 8.933.000 Ft előirányzathoz képest 7.508.832 Ft került megfizetésre, amely befizetett összegek tartalmaznak előző évi(ek) elmaradt tagdíjat is. A tagdíj befizetési kötelezettségének a fordulónapra vonatkozóan Medgyesbodzás és Medgyesegyháza és Pusztatötlaka nem tett maradéktalanul eleget. Időközben Medgyesbodzás a hátraléka egy

részét törlesztette.

Saját bevételként jelentkezik még a kamatbevételből és kerekítésből származó bevétel 3.176 Ft összegben.

#### **Működési célú támogatások ÁH-n belülről**

Belső ellenőrzésre a helyi önkormányzatoktól a 2022. évben 5.586.000 Ft került tervezésre, amelyből 5.471.841 Ft realizálódott. A teljesülés a módosított előirányzathoz képest összesen 100 %-os. Az előterjesztés készítésének időpontjában fennálló hátralék 114.474 Ft, mely Pusztatölgyháza hátraléka.

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásánál az ügyeleti feladatok ellátása 2020. november 30-ával megszűnt.

1.255.805 Ft hátralék befizetési kötelezettségének Medgyesbodzás az előterjesztés készítésének időpontjáig nem tett eleget.

#### **Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről**

#### **Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről**

#### **Finanszírozási bevételek**

#### **Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH-n kívülről**

Ilyen tranzakciója a Társulásnak 2022. évben nem volt.

#### **Maradvány**

A társulás 2021. évi maradványának igénybevétele a 2022. évben 4.037.912 Ft összegben megtörtént.

A tárgyévi maradvány összege 3.200.319 Ft, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt maradvány. Felhasználásra külön határozat alapján történik.

**A Társulás 2022. évi összes bevétele** 19.289.795 Ft, amely 100 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest.

#### **Kiadások:**

**A működési kiadások teljesülése 83,41 %**, azok részletezését mellékletekben mutatjuk be.

**A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** előirányzat alatt, a külsős bizottsági tagok tiszteletdíja és járulékterhei lettek teljesítve. A személyi juttatások, és munkaadói járulékok előirányzatának teljesítése 100,0 %-os volt.

**Dologi kiadások előirányzat alatt** a területfejlesztési feladathoz kapcsolódó dologi kiadások, és a belső ellenőrzési feladatokhoz kapcsolódó vásárolt szolgáltatások lettek teljesítve. Az előirányzatok teljesítése összesen 100,00 %.

#### **Egyéb működési célú kiadások:**

Itt teljesült a munkaszervezeti feladatokat ellátó Mezőkovácsházi Polgármesteri Hivatal részére átadott pénzeszköz 4.000.000 Ft összegben, valamint a településeket megillető ügyeleti hozzájárulások rendezése 3.182.025 Ft összegben. Itt az eredeti előirányzathoz képest elmaradás tapasztalható. A Medgyesbodzást megillető rész csak a hátralékának egyidejű rendezésével teljesíthető. Az előirányzat teljesítése a módosított előirányzathoz képest 100,00 %.

#### **Felhalmozási kiadások**

A Társulásnak felhalmozási kiadásai a 2022. évben nem voltak.

#### **Finanszírozási kiadások:**

Ilyen tranzakciója a Társulásnak 2022. évben nem volt.

**A Társulás 2022. évi összes kiadása** 16.089.476 Ft, amely 83,41 %-os teljesítést jelent a 19.289.795 Ft módosított előirányzathoz képest.

A Társulás záró pénzkészlete 3.026.144 Ft.

**A mérlegben a kötelezettségek között kimutatásra került** az EFOP-3.9.2-16-2017-00025 azonosító számú „Komplex humán kapacitás fejlesztés a minőségi közszolgáltatásokért és a társadalmi hátrányok enyhítéséért” című projekthez kapcsolódó SZ-2021-1519 azonosító számú Miniszterelnökség által kiadott **szabálytalansági eljárás miatti visszafizetési kötelezettség 384.506.595 Ft összegben.**

A Társulás 2022. évi költségvetési gazdálkodását előterjesztésünk mellékleteiben az alábbiak szerint mutatjuk be.

1. melléklet 2022. évi költségvetési bevételek és kiadások (költségvetési mérleg)
2. melléklet 2022. évi költségvetési mérleg feladatonként
3. melléklet 2022. évi beruházási kiadások teljesítése
4. melléklet többéves kihatással járó hitelállomány kimutatása
5. melléklet 2022. évi létszám alakulása
6. melléklet 2022. évi maradványkimutatás
7. melléklet 2022. évi könyvviteli mérleg
8. melléklet 2022. évi eredménykimutatás
9. melléklet Európai Unió pályázatok bemutatása
10. Vagyongkimutatás
11. melléklet A Társulás tulajdonában lévő gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása
12. melléklet Pénzeszközök változásának bemutatása
13. melléklet Adósságot keletkeztető ügyletek bemutatása
14. melléklet Éves belső ellenőrzési jelentés

Összességében elmondható, hogy a Társulás 2022. évi működését a területfejlesztési feladatok, és a belső ellenőrzési feladatok ellátása határozta meg. A belső ellenőrzési feladatok ellátása 2022. évi belső ellenőrzési tervnek megfelelően bonyolódott le.

Az EFOP-3.9.2-16-2017-00025 azonosító számú projekt szabálytalansági eljárásával kapcsolatosan több intézkedés született, melyekről a tájékoztatást külön előterjesztés tartalmazza.

Likviditási probléma nem merült fel Társulásunknál.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztésben foglaltak szerint a költségvetés végrehajtásának 2022. évi költségvetési beszámolóját elfogadni szíveskedjen.

### Határozati javaslat

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a 2022. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót 19.289.795 Ft összevont bevételi főösszeggel és 16.089.476 Ft összevont kiadási főösszeggel, 3.200.319 Ft maradvánnyal a határozat 1.-14. mellékletei szerint fogadja el.

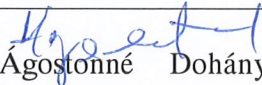
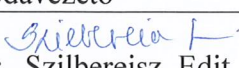
Határidő: azonnal

Felelős: Csepreghy Elemér elnök

Mezőkovácsháza, 2023. április 19.



Csepreghy Elemér  
elnök

<b>Az előterjesztést készítette:</b>	 Agostonné Dohányos Ivett költségvetési irodavezető
<b>Előterjesztést áttanulmányozot és felülvizsgálta:</b>	 Dr. Szilbereisz Edit jegyző, munkaszervezet vezető
<b>Tárgyalta:</b>	minden bizottság
<b>Mellékletek:</b>	Zárszámadási táblák
<b>Előterjesztéshez meghívott:</b>	-
<b>A döntésről kivonattal értesül:</b>	tagtelepülések
<b>Szükséges döntés:</b>	minősített többség

**A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2022.évi költségvetés végrehajtásáról szóló .../2023.  
határozatához  
a Társulás bevételei és kiadásai**

Adatok Ft-ban

<i>l</i>	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>
	Sorsz.	Megnevezés	2022. évi Eredeti előirányzat	2022. évi módosított EI	Teljesítés	Teljesítés %-a
2		<b>BEVÉTELEK</b>				
3	1.	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	0	0	0	
4		- kötelező feladat				
5		- önként vállalt feladat				
6		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
7		Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása				
8		Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása				
9		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
10		Működési célú központosított előirányzatok				
11		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
12	2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	6 842 000	5 471 841	5 471 841	100,00
13		- kötelező feladat	6 842 000	5 471 841	5 471 841	100,00
14		- önként vállalt feladat	0	0	0	
15		Elkülöntött állami pénzalapból				
16		EU-s programokra	0	0	0	
17		TB pénzügyi alapjaitól	0	0	0	
18		Helyi önkormányzattól	6 842 000	5 471 841	5 471 841	100,00
19		Központi támogatás				
20	3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	2 268 000	2 268 034	2 268 034	100,00
21		- ebből EU	2 268 000	2 268 034	2 268 034	100,00
22		- kötelező feladat				
23		- önként vállalt feladat	2 268 000	2 268 034	2 268 034	100,00
24	4.	<b>Közhatalmi bevételek</b>	0	0	0	
25		- kötelező feladat				
26		- önként vállalt feladat				
27	5.	<b>Működési bevételek</b>	9 934 000	7 512 008	7 512 008	100,00
28		- kötelező feladat				
29		- önként vállalt feladat	9 934 000	7 512 008	7 512 008	100,00
30		Szolgáltatásból származó bevétel	1 000 000	0		
31		Tagdíj bevételek	8 933 000	7 508 832	7 508 832	100,00
32		Kamat	1 000	3 176	3 176	100,00
33	6.	<b>Felhalmozási bevételek</b>	0	0	0	
34		- kötelező feladat				
35		- önként vállalt feladat				
36	7.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	0	0	0	
37		- kötelező feladat				
38		- önként vállalt feladat	0	0		
39	8.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	0	0	0	
40		- kötelező feladat				
41		- önként vállalt feladat				
42	9.	<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	19 044 000	15 251 883	15 251 883	100,00
43	10.	<b>Finanszírozási bevételek</b>	4 038 000	4 037 912	4 037 912	100,00
44		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	-	-	-	
45		- kötelező feladat				
46		- önként vállalt feladat				
47		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
48		Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele püi. Vállalkozástól	-			
49		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-			
50	11.	<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	-			
51	12.	<b>Maradvány igénybevétele</b>	4 038 000	4 037 912	4 037 912	100,00
52		- működési pénzmaradvány	4 038 000	4 037 912	4 037 912	100,00
53	13.	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	0	0	0	
54		Központi, irányító szervei támogatás				
55	14.	<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	0	0	0	
56	15.	<b>Bevételek összesen:</b>	23 082 000	19 289 795	19 289 795	100,00
57		- kötelező feladat pm. Nélkül	6 842 000	5 471 841	5 471 841	100,00
58		- önként vállalt feladat a tervezett pénzmaradvány nélkül össz.:	12 202 000	9 780 042	9 780 042	100,00

**A Dél-Békési Kistérség Többcélu Társulás Társulási Tanácsának 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló  
.../2023.határozatához  
a Társulás bevételei és kiadásai**

Adatok Ft-ban

1	A	B	C	D	E	F
2	Sorsz.	Megnevezés	2022. évi Eredeti előirányzat	2022. évi Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
3		<b>KIADÁSOK</b>				
4	1.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>23 082 000</b>	<b>19 289 795</b>	<b>16 089 476</b>	<b>83,41</b>
5		- kötelező feladat	10 280 000	10 280 000	10 112 025	98,37
6		- önként vállalt feladat	12 802 000	9 009 795	5 977 451	66,34
7	2.	<b>Személyi juttatások</b>	<b>1 280 000</b>	<b>1 101 185</b>	<b>1 101 185</b>	<b>100,00</b>
8	3.	<b>Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>197 000</b>	<b>137 601</b>	<b>137 601</b>	<b>100,00</b>
9	4.	<b>Dologi kiadások</b>	<b>8 208 000</b>	<b>7 668 665</b>	<b>7 668 665</b>	<b>100,00</b>
10	5.	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
11	6.	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>13 397 000</b>	<b>10 382 344</b>	<b>7 182 025</b>	<b>69,18</b>
12		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	7 350 000	7 182 025	7 182 025	100,00
13		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre				
14		Tartalékok	6 047 000	3 200 319		0,00
15	7.	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>23 082 000</b>	<b>19 289 795</b>	<b>16 089 476</b>	<b>83,41</b>
16	8.	<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
17	9.	<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
18	10.	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
19		Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre				
20		Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre				
21	11.	<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
22	12.	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
23		<b>Hitel-, kölcsön visszafizetés államháztartáson kívülre</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
24		- kötelező feladat				
25		- önként vállalt feladat	0	0	0	
26		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök visszafizetése				
27		Likviditási célú hitelek, kölcsönök visszafizetése püi. Vállalkozástól	-			
28		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök visszafizetése	-			
29	13.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
30	14.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
31		Központi, irányító szervei támogatás				
32	15.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
33	16.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>23 082 000</b>	<b>19 289 795</b>	<b>16 089 476</b>	<b>83,41</b>
34		- kötelező feladat	10 280 000	10 280 000	10 112 025	98,37
35		- önként vállalt feladat	12 802 000	9 009 795	5 977 451	66,34
36	17.	<b>Költségvetési létszámkeret</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
37		- ebből közfoglalkoztatott	0	0	0	

**Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása**  
**2022. bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti, pályázonkénti alakulása**

**Előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban**

Adatok Ft-ban

				2022.	2022.	2022.	
				E. Ei.	Mód. Ei.	Teljesítés	telj. %
<b>Bevételek</b>							
<b>I.</b>	<b>Működési bevételek összesen:</b>			<b>9 934 000</b>	<b>7 512 008</b>	<b>7 512 008</b>	<b>100,00</b>
	<b>1.</b>	<b>Működési bevételek</b>		<b>9 934 000</b>	<b>7 512 008</b>	<b>7 512 008</b>	<b>100,00</b>
			Tagdíj	7 939 000	6 515 104	6 515 104	100,00
			Elmaradt tagdíj	994 000	993 728	993 728	100,00
			Kamatbevétel	1 000	3 176	3 176	100,00
			Elmaradt Szolgáltatás bevétele	1 000 000	0	0	
<b>II.</b>	<b>Támogatások</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>1.</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			TB pénzügyi alapjaitól	0	0	0	
<b>III.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</b>			<b>2 268 000</b>	<b>2 268 034</b>	<b>2 268 034</b>	<b>100,00</b>
			Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	2 268 000	2 268 034	2 268 034	100,00
<b>IV.</b>	<b>Működési célú támogatások ÁH-n belülről</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>1.</b>	<b>Támogatás értékű működési célú pe. Átv.össz.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			Területfejlesztés- működési hozzájárulás	0	0	0	
			EFOP-3.9.2 Komplex humán erőforrás fejl.	0	0	0	
<b>V.</b>	<b>Működési célú támogatások ÁH-n helyi önkormányzatoktól</b>			<b>6 842 000</b>	<b>5 471 841</b>	<b>5 471 841</b>	<b>100,00</b>
	<b>1.</b>	<b>Belső ellenőrzésre településektől átvett</b>		<b>5 586 000</b>	<b>5 471 841</b>	<b>5 471 841</b>	<b>100,00</b>
			Elmaradt belső ellenőrzési hozzájárulás				
			Ügyeletre településektől átvett				
			Elmaradt ügyeleti hozzájárulás	1 256 000	0	0	
<b>VI.</b>	<b>Működési célú átvett pe. ÁHT-n kívül</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>1.</b>	<b>Egyéb civil szervezettől</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele.	0	0		
<b>VI.</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>4 038 000</b>	<b>4 037 912</b>	<b>4 037 912</b>	<b>100,00</b>
	<b>Hitelek</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>1.</b>	<b>Felhalmozási célú hitel felvétel</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>2.</b>	<b>Megelőlegező és likvid hitelek</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Maradványok</b>						
	<b>1.</b>	<b>Előző évi pénzmaradvány</b>		<b>4 038 000</b>	<b>4 037 912</b>	<b>4 037 912</b>	<b>100,00</b>
	<b>2.</b>	<b>Vállalkozási pénzmaradvány</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>			<b>19 044 000</b>	<b>15 251 883</b>	<b>15 251 883</b>	<b>100,00</b>
	<b>Bevételek mindösszesen</b>			<b>23 082 000</b>	<b>19 289 795</b>	<b>19 289 795</b>	<b>100,00</b>

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

## Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

Adatok Ft-ban

2022. bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti, pályazatonkénti alakulása								
Előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban					2022.	2022.	2022.	
					Er. Ei.	Mód. Ei.	Teljesítés	telj. %
<b>Kiadások</b>								
<b>I.</b>	<b>Működési kiadások</b>				<b>23 082 000</b>	<b>19 289 795</b>	<b>16 089 476</b>	<b>83,41</b>
	1.1	Személyi juttatás			1 280 000	1 101 185	1 101 185	100,00
		Területfejlesztés			1 280 000	1 101 185	1 101 185	100,00
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés			0	0	0	
	1.2	Munkaadói járulékok			197 000	137 601	137 601	100,00
		Területfejlesztés			197 000	137 601	137 601	100,00
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés			0	0	0	
	1.3	Dologi kiadás			8 208 000	7 668 665	7 668 665	100,00
		Területfejlesztés			1 278 000	738 665	738 665	100,00
		Belső ellenőrzés			6 930 000	6 930 000	6 930 000	100,00
		Ügyelet			0	0	0	
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés			0	0	0	
	1.4	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szerv támogatás			0	0	0	
	1.5	Működésre átadott pénzeszköz			7 350 000	7 182 025	7 182 025	100,00
		Munkaszervezeti feladatokra			4 000 000	4 000 000	4 000 000	100,00
		Ügyeleti feladatokra			3 350 000	3 182 025	3 182 025	100,00
	1.6	Tartalék			6 047 000	3 200 319	0	0,00
		Céltartalék			0	0		
		Általános tartalék			6 047 000	3 200 319	0	0,00
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási kiadás</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	2.1	Beruházás			0	0	0	
		Területfejlesztés			0	0	0	
		Ügyelet			0	0	0	
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés						
	2.2	Felújítás			0	0		
<b>Költségvetési kiadások</b>					<b>23 082 000</b>	<b>19 289 795</b>	<b>16 089 476</b>	<b>83,41</b>
Támogatás megelőlegező kölcsön, likvid hitel törlesztés					0	0	0	
Egyéb finanszírozási kiadás					0	0	0	
<b>Kiadás mindösszesen</b>					<b>23 082 000</b>	<b>19 289 795</b>	<b>16 089 476</b>	<b>83,41</b>

## Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

## 2022. ÉVI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA

eFt-ban

Sor sz.	Felhalmozási kiadás megnevezése	Adatok		
		Eredeti Ei.	COFOG	Elsz. Ktg. Sor
1				
2				
3				
4				
5	<b>ÖSSZESEN:</b>	-		





6. sz. melléklet a .../2023 (...) határozathoz

**A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásának 2022. évi maradványkimutatása**

Adatok Ft-ban

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	15 251 883
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	16 089 476
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-837 593</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 037 912
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>4 037 912</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±II)</b>	<b>3 200 319</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>3 200 319</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>3 200 319</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>0</b>

## A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi mérlege

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
2	3	4	5
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	685 428	0	1 069 718
<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>685 428</b>	<b>0</b>	<b>1 069 718</b>
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	915 000	0	91 500
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	915 000	0	91 500
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>915 000</b>	<b>0</b>	<b>91 500</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>1 600 428</b>	<b>0</b>	<b>1 161 218</b>
C/II/1 Forintpénztár	30 085	0	18 985
<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>30 085</b>	<b>0</b>	<b>18 985</b>
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4 463 437	0	2 632 099
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	414 240	0	375 060
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>4 877 677</b>	<b>0</b>	<b>3 007 159</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>4 907 762</b>	<b>0</b>	<b>3 026 144</b>
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	1 824 672	0	1 370 279
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	4 377 756	0	1 451 514
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3 870 705	0	1 302 585
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	496 421	0	148 929
<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>4 584 533</b>	<b>0</b>	<b>2 821 793</b>
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	173 820	0	174 175
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	173 820	0	174 175
<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>173 820</b>	<b>0</b>	<b>174 175</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>4 758 353</b>	<b>0</b>	<b>2 995 968</b>
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>11 455 742</b>	<b>0</b>	<b>7 183 330</b>
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	131 025 536	0	131 025 536

G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	26 019 684	0	26 019 684
G/IV Felhalmozott eredmény	-145 034 274	0	-146 691 919
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 657 645	0	-388 270 435
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>10 353 301</b>	<b>0</b>	<b>-377 917 134</b>
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	550 000	0	30 439 951
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0		354 646 644
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>550 000</b>	<b>0</b>	<b>385 086 595</b>
H/III/1 Kapott előlegek	540 589	0	0
<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>540 589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>1 090 589</b>	<b>0</b>	<b>385 086 595</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 852	0	13 869
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>11 852</b>	<b>0</b>	<b>13 869</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>11 455 742</b>	<b>0</b>	<b>7 183 330</b>

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi eredménykimutatása			
			Adatok Ft-ban
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	9 369 276	0	7 939 260
<b>I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele (=01+02+03)</b>	<b>9 369 276</b>	<b>0</b>	<b>7 939 260</b>
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	5 201 438	0	5 586 315
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	0		2 268 034
09 Különböző egyéb eredményszámlázott bevételek	73 347	0	2 831
<b>III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>5 274 785</b>	<b>0</b>	<b>7 857 180</b>
10 Anyagköltség	385 862	0	343 240
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 311 291	0	6 960 000
<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>7 697 153</b>	<b>0</b>	<b>7 303 240</b>
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	536 375	0	1 101 540
16 Bérjárulékok	81 693	0	139 263
<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>618 068</b>	<b>0</b>	<b>1 240 803</b>
<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 724 255</b>	<b>0</b>	<b>307 990</b>
<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>6 262 595</b>	<b>0</b>	<b>364 531 736</b>
<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-1 658 010</b>	<b>0</b>	<b>-357 587 329</b>
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	365	0	345
<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)</b>	<b>365</b>	<b>0</b>	<b>345</b>
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		29 859 951
25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0		823 500
<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)</b>	<b>0</b>		<b>30 683 451</b>
<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>365</b>	<b>0</b>	<b>-30 683 106</b>
<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>-1 657 645</b>	<b>0</b>	<b>-388 270 435</b>



Vagyonkimutatás a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás saját vagyonának adatai (eszköz és kötelezettségei)		
		10. sz. melléklet
Eszközök megnevezése	Forgalomképes Üzleti vagyon	Megjegyzés
<b>Immateriális javak</b>		
"0"-ra leírt használatban lévő immateriális javak	76 423 855	
<b>Tárgyi eszközök ezen belül</b>		
<b>Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>		
"0"-ra leírt de használatban lévő ingatlanok		
"0"-ra leírt használaton kívüli ingatlanok		
<b>Gépek berendezések és felszerelések</b>	1 823 623	
"0"-ra leírt de használatban lévő gépek, berendezések és felszerelések	53 741 254	
<b>Járművek</b>		
"0"-ra leírt de használatban lévő járművek	11 803 361	
"0"-ra leírt használaton kívüli járművek		
<b>Tenyészállatok</b>		
<b>Beruházások</b>		
<b>Felújítások</b>		
<b>Beruházásra adott előlegek</b>		
<b>Befektetett pénzügyi eszközök ezen belül</b>		
Egyéb tartós részesedés	91 500	
<b>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír</b>		
<b>Tartósan adott kölcsönök</b>		
<b>Hosszú lejáratú bankbetétek</b>		
<b>Egyéb hosszú lejáratú követelések</b>		
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	1 000 000	
<b>Koncesszióba adott eszközök</b>		
Vagyonkezelésbe adott eszközök		
Vagyonkezelésbe vett eszközök (Önkormányzat)	26 651	
<b>Készletek</b>		
<b>Követelések ezen belül</b>	2 995 968	
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)		
<b>Értékpapírok</b>		
<b>Pénzeszközök ezen belül</b>		
<b>Pénztárok</b>	18 985	
<b>Költségvetési bankszámlák</b>	3 007 159	
<b>Elszámolási számlák</b>		
<b>Idegen pénzeszközök számlái</b>		
<b>Egyéb aktív pénzügyi elszámolások</b>		
Aktív időbeli elhatárolások		
<b>Költségvetési tartalékok</b>		
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>		
Rövid lejáratú kötelezettségek	385 086 595	
<b>Egyéb kötelezettségek</b>		
<b>Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</b>	0	
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	13 869	

**A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása tulajdonában lévő gazdálkodó szervezetek működéséből  
származó kötelezettségek, részesedések alakulása 2022. évben**

Adatok Ft-ban

Gazdálkodó szervezet	Részesedések állománya		Működésből származó kötelezettség
	nyitó	záró	
Dél-Békési Jövőkép Nonprofit Kft.	840 000	840 000	1 123 080
Európai Unió Társadalmi Célú Nonprofit Kft.	75 000	75 000	379 225
<b>Összesen</b>	<b>915 000</b>	<b>915 000</b>	<b>1 502 305</b>

## A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásának 2022. évi pénzeszközök változása

(adatok ezer forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december	Összesen
<b>Bevételek:</b>													
Önkormányzatok működési támogatása													0
Működési célú támogatások AH-n belülről	570	570	570	570	570	571	570	571	570	570	570	570	6 842
Felhalmozási célú támogatások AH-n belülről			288	1 980									2 268
Műk.c. átvett pénzeszközök													
Közhatalmi bevételek													0
Működési bevételek	828	827	828	828	828	828	827	828	828	828	828	828	9 934
Pénzmaradvány igénybevétele	550		3 350	138									4 038
Hitel igénybevétele													0
<b>Összesen:</b>	<b>1 948</b>	<b>1 397</b>	<b>5 036</b>	<b>3 516</b>	<b>1 398</b>	<b>1 399</b>	<b>1 397</b>	<b>1 399</b>	<b>1 398</b>	<b>1 398</b>	<b>1 398</b>	<b>1 398</b>	<b>23 082</b>
<b>Kiadások:</b>													
Személyi juttatások	90	140	90	140	90	90	90	90	140	90	90	140	1 280
Munkaadókat terhelő járulékok, szoc.hj. a	12	25	12	25	12	12	12	12	25	12	12	26	197
Dologi kiadások	684	684	684	684	684	684	684	684	684	684	684	684	8 208
Ellátottak pénzbeni juttatása													0
Egyéb működési célú kiadások	837	838	4 187	837	837	837	838	837	837	837	837	838	13 397
Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Felújítás													0
Beruházás													0
Felh.c.pénzeszköz átadás													0
Kölesönnyújtás													0
Finanszírozási kiadás													0
Hitel visszafizetése													0
<b>Összesen:</b>	<b>1 623</b>	<b>1 687</b>	<b>4 973</b>	<b>1 686</b>	<b>1 623</b>	<b>1 623</b>	<b>1 624</b>	<b>1 623</b>	<b>1 686</b>	<b>1 623</b>	<b>1 623</b>	<b>1 688</b>	<b>23 082</b>
<b>Nyitó</b>													
<b>Bevétel</b>	<b>1 948</b>	<b>1 397</b>	<b>5 036</b>	<b>3 516</b>	<b>1 398</b>	<b>1 399</b>	<b>1 397</b>	<b>1 399</b>	<b>1 398</b>	<b>1 398</b>	<b>1 398</b>	<b>1 398</b>	<b>290</b>
<b>Kiadás</b>	<b>1 623</b>	<b>1 687</b>	<b>4 973</b>	<b>1 686</b>	<b>1 623</b>	<b>1 623</b>	<b>1 624</b>	<b>1 623</b>	<b>1 686</b>	<b>1 623</b>	<b>1 623</b>	<b>1 688</b>	<b>0</b>
<b>Egyenleg</b>	<b>325</b>	<b>35</b>	<b>98</b>	<b>1 928</b>	<b>1 703</b>	<b>1 479</b>	<b>1 252</b>	<b>1 028</b>	<b>740</b>	<b>515</b>	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

## Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 29/A. § szerinti kimutatás

Kimutatás a Többcélú Társulás felvehető hitelének nagyságrendjéről

Megnevezés	2022	2023	2024	2025
Tagdíjak	13 525	13 525	13 525	13 525
<b>Saját bevétel összesen</b>	<b>13 525</b>	<b>13 525</b>	<b>13 525</b>	<b>13 525</b>
<b>Saját bevétel 50 %-a</b>	<b>6 763</b>	<b>6 763</b>	<b>6 763</b>	<b>6 763</b>
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				
Felvett, átvállalt kölcsön, és annak tőketartozása				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Adott váltó				
Pénzügyi lízing				
Halasztott fizetés				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kamatfizetési kötelezettség				
<b>Összes tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Helyi önkormányzat adósságot keletkeztetett kötelezettségvállalásának felső határa 50 %-os korlát</b>	<b>6 763</b>	<b>6 763</b>	<b>6 763</b>	<b>6 763</b>

Iktatószám: É/15/2022

## ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### DÉL-BÉKÉSI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA 2022. ÉVI ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

#### VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

##### Az ellenőrzési terv

A belső ellenőrzést a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2022. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el. Az ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készült el.

##### A belső ellenőrzés célja

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi ellenőrzési tervében egy terv szerinti ellenőrzés került meghatározásra, melynek célja annak megállapítása, hogy a LEADER pályázatos beszerzések megfelelően történtek-e.

##### Végrehajtott ellenőrzések

A 2022. évi ellenőrzési terv szerinti ellenőrzés végrehajtásra került, az ellenőrzési tervben szereplő kapacitásnak és időbeli ütemezésnek megfelelően.

##### Az ellenőrzések eredménye

Az ellenőrzés során szabálytalanságot tapasztaltunk, az ellenőrzési jelentésben javaslatot tettünk, intézkedési terv készítése nem volt indokolt.

Összességében megállapítható, hogy az ellenőrzés végrehajtása terv szerint történt. Az elvégzett ellenőrzés megállapítása és javaslatai a Kistérségi Társulás szabályozottságát és szabályszerű tevékenységét pozitívan alakították.

##### Végre nem hajtott intézkedések

Az ellenőrzés során szabálytalanságot tapasztaltunk, az ellenőrzési jelentésben javaslatot tettünk, intézkedési terv készítése nem volt indokolt.

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § a) pont</b>	<b>3</b>
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. aa) pont)	3
I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3
I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindításra okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)	4
I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága	4
I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. § alapján)	4
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)	5
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	5
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	5
I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása	5
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	5
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	5
<b>II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § pont)</b>	<b>5</b>
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 18. § ba) pont)	5
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	5
<b>III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)</b>	<b>6</b>

### Mellékletek:

1.sz. melléklet: Létszám és erőforrás

2.sz. melléklet: Ellenőrzések

3.sz. melléklet: Tevékenységek

4.sz. melléklet: Intézkedések megvalósítása

## I. BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELÉS ALAPJÁN (Bkr. 48.§ a) pont)

A belső ellenőrzés 2022. évi munkájának tervezésekor a terv szerinti ellenőrzéshez szükséges kapacitás meghatározásra került.

2022. évben soron kívüli ellenőrzés, terven felüli ellenőrzés, tanácsadói tevékenység nem került meghatározásra az éves tervben.

### Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Társulás	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a LEADER pályázatos beszerzések megfelelően történtek-e.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2021. év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése	szabályszerűségi ellenőrzés	2022. november	10 revizori nap

### I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. aa) pont)

#### I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

#### Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi ellenőrzési tervének megvalósulása

Ellenőrzött szerv.egys.	Ellenőrzés célja	Ell.ütemezése		Eltérés indoka	Erőforrás szüks. (revizori nap)		Eltérés
		Terv	Tény		Terv	Tény	
Társulás	Annak megállapítása, hogy a LEADER pályázatos beszerzések megfelelően történtek-e.	2022. 11. hó	2022.11. hó-12. hó	nincs	10nap	10 nap	nincs

#### A 2021. évi tervezett és megvalósult adatok összevetése:

Megnevezés	Tervezett kapacitás (ellenőrzési nap)	Tény adatok (ellenőrzési nap)	Teljesítés %
Terv szerinti ellenőrzés	10	10	100%
Soron kívüli ellenőrzés	0	0	0
Terven felüli ellenőrzés	0	0	0
Tanácsadói tevékenység	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>100%</b>

1/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A 2022. évi lezárt ellenőrzési jelentés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett megállapítás nem volt.

**1/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ ab) pont)**

A belső ellenőrzést a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi L. törvény, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi LXXI. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv., a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett „Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok” útmutató figyelembevételével, valamint a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2022. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.) 39. §-ában megfogalmazott követelményeknek.

Az éves ellenőrzési jelentés készítési kötelezettséget a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg, melynek 28. pontja tartalmazza az önkormányzatok társulásaival kapcsolatos különös szabályokat.

Az ellenőrzés ideje alatt a hivatalban lévő vezetők és az ellenőrzést segítő személyek a belső ellenőrzésben segítőkészen közreműködtek.

A személyi kapacitás a beszámolási időszakban rendelkezésre állt. A tárgyi feltételek (számítógép, internet, iroda) rendelkezésre álltak.

Egyéb az ellenőrzéseket jelentősen akadályozó tényezők nem adódtak.

A Kistérségi Társulás a jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

1/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

A Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás külső szolgáltatót, a King Controll Kft (adószám:23188462-1-02, székhely: 7623. Pécs, Rákóczi út 24-26.) társaságot bízta meg a 2022. évi belső ellenőrzési tevékenység ellátásával. A jogszabályi előírásoknak megfelelően megállapodásban rögzítették a feladatok ellátásának módját.

A belső ellenőrzési vezető Királyné Demcsák Ágnes (regisztrációs száma: 5116211), aki megfelel a Bkr. 24.§-ban meghatározott képzettségi követelményeknek.

A 2022. évi helyszíni ellenőrzésekben, mint megbízott belső ellenőri asszisztens részt vett Gyuris Mária.

Az ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges létszám, képzettség és gyakorlati tapasztalata rendelkezésre állt.

1/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19.§ alapján)

Az ellenőrzési időszakban a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.

A belső ellenőrzési tevékenységet ellátó King Controll Kft a költségvetési szervek vezetőinek nincs közvetlenül alárendelve, így a szervezeti függetlenség biztosított volt.

A funkcionális függetlenség:

- az éves ellenőrzési terv kidolgozása,
- az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása,
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása,

- az ellenőrzési jelentés elkészítése során biztosított volt.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása során összeférhetlenségi esetek nem voltak.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzési tevékenység során a belső ellenőrök jogai érvényesültek.

A tervezett ellenőrzési tevékenység végrehajtása érdekében a kért adatszolgáltatások teljesítésre kerültek, így ezek az ellenőrzési munka végzését nem nehezítették, illetve korlátozták.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az belső ellenőrzés feladatainak végrehajtásához a belső ellenőri létszám külső cég által biztosított volt, a tárgyi feltételek (számítógép, internet, iroda) rendelkezésre álltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzések nyilvántartása a Bkr. 22.§ (2) bekezdés b) és 50.§ előírásainak megfelelően történt. Az ellenőrzési dokumentációk biztonságos őrzése biztosított.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési feladatok minőségi ellátása érdekében feltétlenül szükséges a belső ellenőrök továbbképzése. A beszámolási időszakban több képzésen vettek részt a belső ellenőrök, amelyek az ismereteik fejlesztését segítették elő.

**I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48.§ ac) pont)**

A beszámolási időszakban írásbeli felkérés tanácsadói tevékenységre nem történt.

**II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48.§ b) pont)**

**II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 18.§ ba) pont)**

Srsz.	Ellenőrzés célja	Megállapítás	Kockázat/ Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel (igen / nem)
1	Annak megállapítása, hogy a LEADER pályázatos beszerzések megfelelően történtek-e.	Az átadott dokumentumok alapján a beszerzés nem szabályos.	Magas / magas	Javasoljuk a Beszerzési Szabályzat előírásainak maradéktalan betartását.	Nem

**II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48.§ bb) pont)**

**I. Kontrollkörnyezet**

A Kistérségi Társulás illetve a folyamatok szabályozottságát a belső ellenőrzés az elvégzett ellenőrzési tevékenység során vizsgálta.

A kontrollkörnyezet a szabályozottság terén fejlesztést igényel.

**II. Kockázatkezelés**

Az éves ellenőrzési terv kialakítása során a Kistérségi Társulás folyamatainak meghatározása, a kockázati tényezők azonosítása megtörtént.

A kockázatkezelés működtetésének folyamatos biztosítása szükséges.

### III. Kontrolltevékenységek

A tárgyévi és az előző évi ellenőrzések tapasztalata alapján a vezetői ellenőrzés nem minden esetben működött megfelelően.

A kontrolltevékenység fejlesztése szükséges.

### IV. Információ és kommunikáció

A Kistérségi Társulás működésével kapcsolatos információk közzétételére az informatika háttér rendelkezésre áll, azonban ezen felületek nincsenek teljes mértékben kihasználva.

Az információ és kommunikáció további fejlesztése szükséges.

### V. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az intézkedési terv elkészítése nem volt indokolt.

### III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Ellenőrzés azonosító száma	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés időszaka	Ell. nap	Javaslt. Száma	Intézk. tervet igényel-e	Intézk. terv elkészült-e
34/2022	LEADER pályázatos beszerzések ellenőrzése	2022.11.21-2022.12.02.	10	1	nem	nem kell

Az ellenőrzés során szabálytalanságot tapasztaltunk, az ellenőrzési jelentésben javaslatot tettünk, intézkedési terv készítése nem volt indokolt.

Pécs, 2023.02.15.

Királyné Demcsák Ágnes s.k.

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>				Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) <sup>6</sup>		betöltött státusz (fő) <sup>7</sup>		munkanap		fő		munkanap		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
Helyi Önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	10,0	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Polgármesteri Hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	10,0	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Irányított szervek összesen																
1. Irányított költségvetési szerv neve																
2. Irányított költségvetési szerv neve																
3. Irányított költségvetési szerv neve																
n. Irányított költségvetési szerv neve																

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen			
	terv <sup>2</sup>	tény <sup>3</sup>	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	db		saját ellenőri nap <sup>4</sup>		külső ellenőri nap <sup>5</sup>		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap			
Yár vége (I.+II.)	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0	
I. Önkormányzat összesen	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0	
II. Irányított szervek összesen																						
a) Saját szerveknél																						
ab) Irányított szerveknél																						
ac) Egyéb ellenőrzések <sup>6</sup>																						
b) Soron kívüli ellenőrzések <sup>7</sup>																						
c) Tervein felüli ellenőrzések <sup>8</sup>																						
II. Irányított költségvetési szerv összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
I. Irányított költségvetési szerv összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Tevékenységek

3. számú melléklet

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		Kapacitás összesen			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény				
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját embernap <sup>5</sup>		külső embernap <sup>6</sup>		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		embernap					
Helyi Önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0	
I. Polgármesteri Hivatal összesen	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0	
II. Irányított szervek összesen																								
a) Saját szerveknél																								
ab) Irányított szerveknél																								
ac) Egyéb ellenőrzések																								
b) Soron kívüli kapacitás																								
c) Tervein felüli kapacitás																								
II. Irányított költségvetési szerv összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

4. számú melléklet

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>	Tárgyévi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány	Nem konkrét határidejű intézkedések <sup>5</sup>
Helyi Önkormányzat (I.+II.)		0,0	0,0		
I. Polgármesteri Hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!	0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!	0,0
1. Irányított költségvetési szerv neve				#ZÉRÓOSZTÓ!	
2. Irányított költségvetési szerv neve				#ZÉRÓOSZTÓ!	
3. Irányított költségvetési szerv neve				#ZÉRÓOSZTÓ!	
n. Irányított költségvetési szerv neve				#ZÉRÓOSZTÓ!	