

HOMOKHÁTI KISTÉRSÉG BELSŐ ELLENŐRZÉSI TÁRSULÁSA TÁRSULÁSI TANÁCS ELNÖKÉNEK HATÁROZATA

11/2021.(V.28.) Elnöki határozat

Tárgy: Beszámoló a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadásáról)

H A T Á R O Z A T

Tanács Gábor, a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása Társulási Tanács elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás és Magyarország kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet alapján elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel az alábbi döntést hozom:

- 1./ A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése értelmében a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása (Továbbiakban: Társulás) 2020. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó beszámolót, a működési bevételeit illetően 4.217.831 Ft összeggel, 101,86 %-os teljesítéssel, működési kiadásait illetően 3.752.717 Ft összeggel, 90,63 %-os teljesítéssel az 1. számú melléklet szerinti tartalommal elfogadom.
- 2./ A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása a Társulási tagok által 2020. évben befizetett tagi hozzájárulás elszámolását a 2. melléklet szerinti tartalommal elfogadom. A megállapítom, hogy 2020. évben befizetett tagi hozzájárulás teljeskörűen felhasználásra került, maradvány nem keletkezett.
- 3./ A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2020. évi zárszámadását mérlegszerűen a 3. melléklet szerinti tartalommal elfogadom.
- 4./ A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2020. évi költségvetési maradványát az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 149. § (1) bekezdése értelmében, az államháztartási számviteléről szóló 4/2013.(I.7.) kormányrendelet előírásainak megfelelően 465.114 Ft összegben a 4. melléklet szerint megállapítom.
- 5./ A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2020. évi mérleg szerinti eredményét az államháztartási számviteléről szóló 4/2013.(I.7.) kormányrendelet előírásainak megfelelően -567.495 Ft összegben az 5. melléklet szerint megállapítom.
- 6./ A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2020. évi mérlegét 509.066 Ft főösszeggel a 6. melléklet szerinti tartalommal elfogadom.
- 7./ A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2020. évi vagyonkimutatását változásának alakulását a 7. melléklet szerint elfogadom.

- 8./ A Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2020. évi pénzeszközök változásának alakulását a 8. melléklet szerint elfogadom.
- 9./ Megállapítom, hogy a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása többéves kihatással járó kötelezettséget nem vállalt, közvetett támogatást nem nyújtott.

Ezen határozat 2021. május 31-én lép hatályba.

Bordány, 2021. május 28.



Tanács Gábor
Társulási Tanács elnöke



HOMOKHÁTI KISTÉRSÉG BELSŐ ELLENŐRZÉSI TÁRSULÁSA

Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2020. évi települési hozzájárulásának elszámolása

Ft-ban							
Tervezett hozzájárulás	Állomány	Borítvány	Mórhatalom	Zárkanyvsek	Rizsa	Ötömös	Pasztamérges
Lakosság szám (fő)	4 023	3 257	6 312	2 878	2 517	696	1 099
Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulás tagönkormányzatai (Ft)	606 758	436 652	916 734	438 086	351 569	101 085	158 081
Megállapodás alapján							
Homokháti Kistérség Többcélú Társulása (Ft)							67 203
Mórahalmi és Térsége Ivóvíztisztítási Társulás Önkormányzatai Társulás							86 726
Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása (Ft)							22 270
Összesen	606 758	436 652	916 734	438 086	351 569	101 085	158 081
							67 203
							3 185 163

Települések hozzájárulása a saját feladatellátásban és a társulásban ellátott feladatok belső ellenőrzési költségeikhez

Befizetett tagtelepülési hozzájárulás

Nem tagönkormányzati hozzájárulás megállapodás alapján:

2020. évi működési hozzájárulás mindösszesen

2020. évi működési kiadás összesen

Tárgyi hozzájárulás összesen	3 008 964 Ft
	132 247 Ft
	3 141 211 Ft
	3 262 248 Ft

2020. évi különbözet - tartalék terhére (HÖKT elmaradt ellenőrzése, és a HKT negyedévi hozzájárulás és a MIÖT ellenőrzési hozzájárulás elmaradása miatt)

Működési hozzájárulás hiányok (HKT 21 682 Ft, MIÖT 22 270 Ft)

2020. évi tagi hozzájárulás maradványa

-	121 037 Ft
	43 952 Ft
	- Ft

HOMOKHÁTI KISTÉRSÉG BELSŐ ELLENŐRZÉSI TÁRSULÁSA

Maradványkimutatás		Ft-ban
Megnevezés		Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei		3 141 270
Alaptevékenység költségvetési kiadásai		3 752 717
Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)		- 611 447
Alaptevékenység finanszírozási bevételei		1 076 561
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai		
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)		1 076 561
Alaptevékenység maradványa (=±I±II)		465 114
Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		
Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		
Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)		0
Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		
Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		
Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)		
Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)		
Összes maradvány (=A+B)		465 114
Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		465 114
Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)		-

HOMOKHÁTI KISTÉRSÉG BELSŐ ELLENŐRZESI TÁRSULÁSA

Eredménykimutatás			
Ft-ban			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei			
Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	3 690 465		3 185 163
Különböző egyéb eredményszámlázott bevételek	955		0
III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08)	3 691 420		3 185 163
Anyagköltség	24 000		28 332
Igénybe vett szolgáltatások értéke	58 495		117 790
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12)	82 495		146 122
Béreköltség	2 797 857		2 898 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	569 532		173 916
Bérfelrakások	200 570		26 087
V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15)	3 567 959		3 098 003
VI Értékesítési leírás			168 000
VII Egyéb ráfordítások	31 507		340 592
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	9 459		-567 554
Kapott (járó) osztalék és részesedés			
Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	88		59
Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázott bevételei (>=18a)			
- ebből: árfolyamnyereség			
Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=16+17+18)	88		59
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	88		59
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D)	9 547	0	-567 495

HOMOKHÁTI KISTERSEG BELSŐ ELLENŐRZÉSI TÁRSULÁSA

Mérleg				
ESZKÖZÖK				Ft-ban
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
C/III/1	Kincstáron kívüli forintszámlák	1 076 561		465 114
C/III	Forintszámlák	1 076 561	-	465 114
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)		1 076 561	-	465 114
D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések működés célú támogatások bevételeire államháztartáson belül			43 952
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)			-	43 952
D/III/1	Adott előlegek			
- ebből: Foglalkoztatottnak adott előlegek				-
- ebből: túlfizetések, téves és visszajáró követelések				
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7)			-	-
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)		-	-	43 952
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása				
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK		-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)		1 076 561	-	509 066
FORRÁSOK				Tárgyidőszak
		Tárgyidőszak	Módosítások(+/-)	
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	201 967		201 967
G/IV	Felhalmozott eredmény	865 047		874 594
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	9 547		567 495
G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)		1 076 561	-	509 066
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)		1 076 561	-	509 066

HOMOKHÁTI KISTÉRSÉG BELSŐ ELLENŐRZÉSI TÁRSULÁSA

Vagyongkimutatás							
Ft-ban							
Eszköztípus	Költséghely megnevezése	Megnevezés (intézményi)	Nyilván- tartásba vétel ideje	Leltári szám	Bruttó érték	Érték- csökkenés	Nettó érték
Kis értékű eszközök (2014-Belső Ellenőrzés től)	Belső Ellenőrzés	Laptop - Dell Corei3	2020-10-02	12BE20BE1	168 000	168 000	-

Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása

Pénzeszközök változásának alakulása

2020. év

Ft-ban

Számla száma	Számla megnevezése	Osszeg
32-33 számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege		1 076 561
	32. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege	1 076 561
-003	Kiadások nyilvántartási ellenszámla	3 752 717
+005	Bevételek nyilvántartási ellenszámla	4 217 831
-0981313	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	1 076 561
+/-3651	Adott előlegek számla tárgydíszaki forgalma összesen (=c14+c15+c16+c17+c18+c19)	
+/(36515-365185)	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydíszaki forgalma	
+/(36516-365186)	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések tárgydíszaki forgalma	
32-33 számlák tárgydíszaki záró egyenlege		465 114

NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Fodor Ákos a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása székhely önkormányzat jegyzője (kötségvetési szerv vezetője) jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: *Rendelkezésre áll a szervezeti struktúra, melyben egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.*

Kockázatkezelés: *A tárgyévben a kockázatok meghatározására és felmérésére sor került, elemzése megtörtént.*

Kontrolltevékenységek: *Működött a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés.*

Információ és kommunikáció: *a Bordányi Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ében, valamint és a Bordányi Polgármesteri Hivatal által elkészített Szabályzatokban szabályozásra került.*

Monitoring: *A tevékenységek eseti és folyamatos nyomon követése biztosított volt. A belső kontrollok működtetése a belső ellenőrzési tevékenység keretében folyamatosan értékelésre került.*

Az általam vezetett szervezetenél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést: *A belső kontrollrendszer működtetése további folyamatos fejlesztést, karbantartást igényel.*

Igazolom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévre vonatkozó továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Bordány, 2021. február 28.



B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás