



## ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

**ÜLÉS IDŐPONTJA:** Vecsés és Környéke Társulás  
2022. május 30-i ülésére

**ELŐTERJESZTÉS TÁRGYA:** Javaslat Vecsés és Környéke Társulás 2021. évi  
kötségvetési beszámolójának elfogadására

**ELŐTERJESZTŐ NEVE:** Szlahó Csaba elnök

**Előterjesztés készítéséért felelős:** Orbánné Forgó Erika

### Előterjesztést véleményezi még:

**NÉV:**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**NÉV:**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**NÉV:**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**MEGHÍVOTTAK NEVE:**

**A HATÁROZATRÓL  
ÉRTESÜLNEK:**

Vecsés és Környéke Társulás  
Üzemeltetési Osztály  
Pénzügyi Osztály  
Irattár

**Előterjesztést ellenőrizte:**

**Előterjesztést jóváhagyta:**

*Mohainé Jakab Anikó*  
Mohainé Jakab Anikó

Jegyző

## ELŐTERJESZTÉS

**Vecsés és Környéke Társulás  
2022. május 30-i ülésére**

**Tárgy:** Javaslat Vecsés és Környéke Társulás 2021. évi költségvetési beszámolójának elfogadására

**Előterjesztő:** Szlahó Csaba  
elnök

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV törvény 91 § (3) bekezdése alapján a Társulás elnöke a Társulás gazdálkodásának éves helyzetéről írásban tájékoztatja a Társulási Tanácsot.

A Vecsés és Környéke Társulás 2021. évi költségvetési beszámolóját, - melynek része a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ költségvetési beszámolója - a mellékletek tartalmazzák.

**Vecsés és Környéke Társulás:**

Bevételek: Módosított előirányzat: 180 297 369 Ft      Teljesítés: 180 297 369 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 180 297 369 Ft      Teljesítés: 180 297 369 Ft

**Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ:**

Bevételek: Módosított előirányzat: 180 167 480 Ft      Teljesítés: 180 167 480 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 180 167 480 Ft      Teljesítés: 179 826 258 Ft

A Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ 2021. évi maradványa 341 222 Ft, ebből 341 222 Ft bér és járuléka feladattal terhelt maradvány.

Az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé:

## Határozati javaslat

1. Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a Vecsés és Környéke Társulás 2021. évi költségvetési beszámolóját - melynek része a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ költségvetési beszámolója – a határozat mellékletét képező táblázatok alapján elfogadja.

### **Vecsés és Környéke Társulás:**

Bevételek: Módosított előirányzat: 180 297 369 Ft                      Teljesítés: 180 297 369 Ft

Kiadások:    Módosított előirányzat: 180 297 369 Ft                      Teljesítés: 180 297 369 Ft

### **Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ:**

Bevételek:    Módosított előirányzat: 180 167 480 Ft                      Teljesítés: 180 167 480 Ft

Kiadások:    Módosított előirányzat: 180 167 480 Ft                      Teljesítés: 179 826 258 Ft


2. Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a 2021. évi maradványt 341 222 Ft összegben állapítja meg, ebből 341 222 Ft bér és járuléka feladattal terhelt maradvány.

**Határidő: azonnal**

**Felelős:** Szlahó Csaba  
elnök

Vecsés, 2022. május 12.



  
Szlahó Csaba  
elnök

1. melléklet a ...../2022. (.....) társulási határozathoz

**Vecsés és Környéke Társulás**  
**2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 566 697	180 297 369	180 297 369
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	149 566 697	180 297 369	180 297 369
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)			
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	149 566 697	180 297 369	180 297 369

**K I A D Á S O K**

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	600 000	548 749	548 749
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	600 000	548 749	548 749
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	600 000	548 749	548 749
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)	148 966 697	179 748 620	179 748 620
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervi támogatás	148 966 697	179 748 620	179 748 620
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	149 566 697	180 297 369	180 297 369



**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege**  
**Vecsés és Környéke Társulás**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				2021. évi teljesítés	forintban			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés					
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások								
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó								
3.	Működési bevételek				Dologi kiadások	600 000	548 749	548 749					
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	600 000	548 749	548 749	Ellátottak pénzbeli juttatásai								
5.					Egyéb működési célú kiadások								
6.					Tartalékok								
7.													
8.													
9.													
10.													
11.													
12.													
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	600 000	548 749	548 749	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	600 000	548 749	548 749					
14.	Hány belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18. )	148 966 697	179 748 620	179 748 620	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása								
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése								
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése								
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése								
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	148 966 697	179 748 620	179 748 620	Kölcsön törlesztése								
19.	Hány külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása								
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése								
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szervi támogatás	148 966 697	179 748 620	179 748 620					
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	148 966 697	179 748 620	179 748 620	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	148 966 697	179 748 620	179 748 620					
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	149 566 697	180 297 369	180 297 369	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	149 566 697	180 297 369	180 297 369					
24.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-					
25.	Tervezési hiány:	-	-	-	Tervezési többlet:	-	-	-					

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege**  
**Vecses és Környéke Társulás**

Sor- szám	Bevételek				Kindíások				forinthun
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások				
2.	1-ből EU-s támogatás				1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások				
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5.	4-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások				
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek								
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.+...+11.)				
13.	Hányba felhalmozási bevételek (14. ... 18.)				Értékpapir vásárlása, visszavásárlása				
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitel felvétel				
15.	Vallalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek felvétel				
16.	Borít visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek felvétel				
17.	Értékpapir értékesítése				Kölcsön felvétel				
18.	Egyéb beíró finanszírozási bevételek				Beíró felvétel				
19.	Hányba felhalmozási bevételek (20. ... 24.)				Beíró felvétel				
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Beíró felvétel				
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Beíró felvétel				
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Beíró felvétel				
23.	Értékpapírok kibocsátása				Beíró felvétel				
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				Beíró felvétel				
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen: (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen: (13.+...+24.)				
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12.+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25)				
27.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-	-
28.	Tervezési hiány:	-	-	-	Tervezési többlet:	-	-	-	-



**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek  
pénzügyi teljesítése**

**EU-s projekt neve, azonosítója:\***

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme						2021. után	2021. előtt				
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított						
											Összes bevétel, kiadás	2021. előtt	2021. évi	2021. után
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)		
Saját erő														
- saját erőből központi támogatás														
EU-s forrás														
Társfinanszírozás														
Hitel														
Egyéb forrás														
Források összesen:														

forintban

**Kiadások, költségek**

Személyi jellegű													
Beruházások, beszerzések													
Szolgáltatások igénybe vétele													
Adminisztratív költségek													
<b>Kiadások összesen:</b>													

\* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

**Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2021. évi előirányzata és teljesítése**

Támogatott neve				Teljesítés		
Eredeti	Módosított	Összesen	Teljesítés %-a	2021. előt	2021. évi	2021. XII. 31-ig
<b>Összesen:</b>						

5. melléklet a ..... 2022. (.....) társulási határozathoz

Megnevezés	Vecsés és Környéke Társulás	01
Feladat megnevezése		-----

			2021. évi	forintban
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Társulás önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 566 697	180 297 369	180 297 369
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	149 566 697	180 297 369	180 297 369
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)			
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)			
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	149 566 697	180 297 369	180 297 369

<b>Kiadások</b>					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	600 000	548 749	548 749	
1.1.	Személyi juttatások				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
1.3.	Dologi kiadások	600 000	548 749	548 749	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
1.6.	Tartalékok				
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék				
1.8.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)				
2.1.	Beruházások				
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	600 000	548 749	548 749	
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)	148 966 697	179 748 620	179 748 620	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások				
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások				
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása	148 966 697	179 748 620	179 748 620	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	149 566 697	180 297 369	180 297 369	

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

6. melléklet a ..... 2022. (.....) társulási határozathoz

Megnevezés	Családsegítő -és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ	
Feladat megnevezése		.....

		2021. évi		forintban
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)</b>		<b>2 751</b>	<b>2 751</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek		2 751	2 751
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	<b>148 966 697</b>	<b>180 164 729</b>	<b>180 164 729</b>
9.1.	költségvetési maradvány igénybevétele		416 109	416 109
9.2.	vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	irányítószervi(társulási)támogatás(intézményfinanszírozás)	148 966 697	179 748 620	179 748 620
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>8.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)</b>	<b>148 966 697</b>	<b>180 167 480</b>	<b>180 167 480</b>

6. melléklet a ..... 2022. (.....) társulási határozathoz

Megnevezés	Családsegítő -és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ	
Feladat megnevezése		.....

2021. évi forintban				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	148 598 397	179 847 470	179 506 248
1.1.	Személyi juttatások	115 331 979	144 917 965	144 917 965
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 846 652	21 978 712	21 978 712
1.3.	Dologi kiadások	15 419 766	12 950 793	12 609 571
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	368 300	320 010	320 010
2.1.	Beruházások	368 300	320 010	320 010
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	148 966 697	180 167 480	179 826 258

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	32,73	32,73	32,73
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

## Tájékoztató a Vecsés és Környéke Társulás intézményének adatairól

018

sorszám	Intézmény neve	2021. évi terv	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
<b>XV. Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ</b>				
	<b>Család-és Gyermekjóléti Szolgálat /kötelező feladat/</b>			
<b>1.</b>	<b>Bevételek</b>			
1.1.	Intézmények működési bevételei			
1.2.	Felhalmozási és töke jellegű bevételek /Tárgyi eszk. ért./	0	0	0
1.3.	Költségvetési támogatás	48 978 861	57 764 316	57 764 316
1.3.1	- Működési támogatás	48 978 861	57 764 316	57 764 316
1.3.1.1.	Feladatalapú támogatás	25 830 000	39 743 918	39 743 918
1.3.1.1.1.	Vecsés	11 070 000	19 041 913	19 041 913
1.3.1.1.2.	Ecser	4 100 000	4 705 003	4 705 003
1.3.1.1.4.	Maglód	10 660 000	15 997 002	15 997 002
1.3.1.2.	Társulási kiegészítés	0	0	0
1.3.1.2.1.	Vecsés			
1.3.1.2.2.	Ecser			
1.3.1.2.4.	Maglód			
1.3.1.3.	Önkormányzati támogatás	23 148 861	18 020 398	18 020 398
1.3.1.3.1.	Vecsés	23 148 861	18 020 398	18 020 398
1.3.1.4.	Pénzmaradvány			
1.4.	Társönkormányzatoktól átvett pénzeszközök	5 969 158	3 914 000	3 914 000
	Maglód	5 286 155	3 558 000	3 558 000
	Ecser	683 003	356 000	356 000
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>54 948 019</b>	<b>61 678 316</b>	<b>61 678 316</b>
<b>2.</b>	<b>Kiadások</b>			
2.1.	Személyi juttatás	42 571 596	48 756 660	48 756 660
2.1.1.	Vecsés	26 077 056	28 345 456	28 345 456
2.1.2.	Ecser	2 722 040	3 126 295	3 126 295
2.1.4.	Maglód	13 772 500	17 284 909	17 284 909
2.2.	Munkaadót terhelő járulékok	6 665 715	7 251 934	7 251 934
2.2.1.	Vecsés	4 085 947	4 183 751	4 183 751
2.2.2.	Ecser	406 113	471 213	471 213
2.2.4.	Maglód	2 173 655	2 596 970	2 596 970
2.3.	Dologi kiadások	5 469 408	5 669 722	5 619 722
2.3.1.	Vecsés	3 928 858	4 336 282	4 286 282
2.3.2.	Ecser	1 540 550	1 333 440	1 333 440
2.3.4.	Maglód	0	0	0
2.4.	Társönkormányzatoknak átadott pénzeszközök	0	0	0
2.4.2.	Maglód			
2.4.3.	Ecser			
2.5.	Felújítás			
2.6.	Beruházás	241 300	0	0
2.6.1.	Vecsés	127 000	0	0
2.6.2.	Ecser	114 300	0	0
2.7.	Egyéb kiadás			
	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>54 948 019</b>	<b>61 678 316</b>	<b>61 628 316</b>
<b>3.</b>	<b>Létszámkeret fő</b>	<b>11,65</b>	<b>11,65</b>	<b>11,65</b>



## Tájékoztató a Vecsés és Környéke Társulás intézményének adatairól

019

sorszám	Intézmény neve	2021. évi terv	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
<b>Család-és Gyermekegészségügyi Központ /kötelező feladat/</b>				
<b>1.</b>	<b>Bevételek</b>			
1.1.	Intézmények működési bevételei	0	2 751	2 751
1.2.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek /Tárgyi eszk. ért./			
1.3.	Költségvetési támogatás	82 360 655	103 145 647	103 145 647
1.3.1	- Működési támogatás	82 360 655	103 145 647	103 145 647
1.3.1.1.	Feladatalapú támogatás	47 234 271	67 480 443	67 480 443
1.3.1.1.1.	Vecsés	47 234 271	67 480 443	67 480 443
1.3.1.3.	Önkormányzati támogatás	35 126 384	35 665 204	35 665 204
1.3.1.3.1.	Vecsés	35 126 384	35 665 204	35 665 204
1.3.1.4.	Pénzmaradvány		416 109	416 109
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>82 360 655</b>	<b>103 564 507</b>	<b>103 564 507</b>
<b>2.</b>	<b>Kiadások</b>			
2.1.	Személyi juttatás	62 690 933	83 279 400	83 279 400
2.1.1.	Vecsés	62 690 933	83 279 400	83 279 400
2.2.	Munkaadót terhelő járulékok	9 592 364	12 684 026	12 684 026
2.2.1.	Vecsés	9 592 364	12 684 026	12 684 026
2.3.	Dologi kiadások	9 950 358	7 281 071	6 989 849
2.3.1.	Vecsés	9 950 358	7 281 071	6 989 849
2.5.	Felújítás			
2.6.	Beruházás	127 000	320 010	320 010
2.6.1.	Vecsés	127 000	320 010	320 010
2.7.	Egyéb kiadás			
	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>82 360 655</b>	<b>103 564 507</b>	<b>103 273 285</b>
<b>3.</b>	<b>Létszámkeret fő</b>	<b>18,08</b>	<b>18,08</b>	<b>18,08</b>

**Közösségi ellátás /önként vállalt feladat/**

<b>1.</b>	<b>Bevételek</b>			
1.1.	Intézmények működési bevételei	0	0	
1.2.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek /Tárgyi eszk. ért./			
1.3.	Költségvetési támogatás	10 494 134	14 430 704	14 430 704
1.3.1	- Működési támogatás	10 494 134	14 430 704	14 430 704
1.3.1.1.	Támogatás	10 440 000	14 430 704	14 430 704
1.3.1.1.1.	Vecsés	10 440 000	14 430 704	14 430 704
1.3.1.1.2.	Ecser			
1.3.1.1.3.	Gyömrő			
1.3.1.1.4.	Maglód			
1.3.1.2.	Társulási kiegészítés	0	0	
1.3.1.2.1.	Vecsés			
1.3.1.2.2.	Ecser			
1.3.1.2.3.	Gyömrő			
1.3.1.2.4.	Maglód			
1.3.1.3.	Önkormányzati támogatás	54 134	0	0
1.3.1.3.1.	Vecsés	54 134	0	0
1.3.1.4.	Pénzmaradvány			
1.3.2	Felhalmozási támogatás			
1.4.	Társönkormányzatoktól átvett pénzeszközök	1 163 889	493 953	493 953
1.4.1.	Ecser	0		0
1.4.2.	Gyömrő	27 067		0
1.4.3.	Maglód	1 136 822	493 953	493 953
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>11 658 023</b>	<b>14 924 657</b>	<b>14 924 657</b>

## Tájékoztató a Vecsés és Környéke Társulás intézményének adatairól

sorszám	Intézmény neve	2021. évi terv	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
<b>2.</b>	<b>Kiadások</b>			
2.1.	Személyi juttatás	10 069 450	12 881 905	12 881 905
2.1.1.	Vecsés			
2.1.2.	Ecser			
2.1.3.	Gyömrő			
2.1.4.	Maglód	10 069 450	12 881 905	12 881 905
2.2.	Munkaadót terhelő járulékok	1 588 573	2 042 752	2 042 752
2.2.1.	Vecsés			
2.2.2.	Ecser			
2.2.3.	Gyömrő			
2.2.4.	Maglód	1 588 573	2 042 752	2 042 752
2.3.	Dologi kiadások	0	0	0
2.3.1.	Vecsés			
2.3.2.	Ecser			
2.3.3.	Gyömrő			
2.3.4.	Maglód			
2.4.	Társönkormányzatoknak átadott pénzeszközök			
2.4.1.	Gyömrő			
2.4.2.	Maglód			
2.4.3.	Ecser			
2.5.	Felújítás			
2.6.	Beruházás			
2.7.	Egyéb kiadás			
	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>11 658 023</b>	<b>14 924 657</b>	<b>14 924 657</b>
<b>3.</b>	<b>Létszámkeret fő</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

# ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

**ÜLÉS IDŐPONTJA:** Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának 2022. május -i ülésére

**ELŐTERJESZTÉS TÁRGYA:** Beszámoló a Vecsés és Környéke Társulás 2021. évi belső ellenőrzési jelentésről

**ELŐTERJESZTŐ NEVE:** Szlahó Csaba elnök

**Előterjesztés készítéséért felelős:** Elekes Mária belső ellenőr

**Előterjesztést véleményezi még:**

**NÉV:**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**NÉV:**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**NÉV:**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**MEGHÍVOTTAK NEVE:**

Tárnokiné dr. Törő Krisztina intézményvezető

**A HATÁROZATRÓL  
ÉRTESÜLNEK:**

- Vecsés és Környéke Család- és Gyermekejóléti Szolgálat és Központ  
- Igazgatási Osztály

**Előterjesztést ellenőrizte:**

**Előterjesztést jóváhagyta:**

  
Mohainé Jakab Anikó

jegyző

**ELŐTERJESZTÉS**

Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának  
2022 -i ülésére

**Tárgy:** Beszámoló a Vecsés és Környéke Társulás 2021. évi belső ellenőrzési jelentéséről

**Előterjesztő:** Szlahó Csaba elnök

**Tisztelt Társulási Tanács!**

A Társulási megállapodás 11.4. pontjának megfelelően a Vecsési Polgármesteri Hivatal belső ellenőre a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. §-a előírásai szerint elkészítette a Vecsés és Környéke Társulás 2021. évi belső ellenőrzésről szóló beszámolót.

A Bkr. 49. §-a szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, melyet a tárgyévét követő február 15-ig megküld.

A Társulási Tanács elnöke a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a tárgyévét követően a Tanács elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves ellenőrzési jelentés - a Bkr. által kötelezően előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően - az alábbiakat tartalmazza:

- 1.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását:
  - 1.1. az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelését;
  - 1.2. a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezőket;
  - 1.3. a tanácsadó tevékenység bemutatását.
- 2.) A belső kontrollrendszer működésének értékelését ellenőrzési tapasztalatok alapján:
  - 2.1. a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat;
  - 2.2. a belső kontrollrendszer elemeinek értékelését.
- 3.) Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló tájékoztatást.

Fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé:

**Határozati javaslat**

1. A Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a Vecsés és Környéke Társulás 2021. évi belső ellenőrzésről szóló beszámolót elfogadja.
2. A Társulási Tanács felkéri az elnököt, hogy a döntésről tájékoztassa az intézményvezetőt.

**Felelős:** Szlahó Csaba  
elnök

Határidő: azonnal  
értesítésre: a döntést követő 8 napon belül

Vecsés, 2022. május 12.

  
Szlahó Csaba  
elnök



Melléklet: Beszámoló

**ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS  
2021.**

**Vezetői összefoglaló:**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírja éves ellenőrzési jelentés elkészítését. A jelentés elkészítésére és tartalmi elemeire vonatkozóan a kormányrendelet 48. §-a részletes szabályozást tartalmaz. A 2021. évről szóló belső ellenőrzési jelentés a hivatkozott törvényhely szerint készült.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával a 2021. évi költségvetési évre megkötött megbízási szerződés alapján Elekes Mária egyéni vállalkozó, kamarai tag könyvvizsgáló lett megbízva.

A belső ellenőrzés feltételeire vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a rendelkezik, mely kimondja:

“(1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

(2) A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőr ezenkívül más tevékenységbe nem vonható be.”

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet.

A törvény előírja továbbá, hogy a belső ellenőrzést végző személynek szerepelnie kell a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásban és rendszeresen részt kell vennie a kötelező szakmai továbbképzéseken, melyekről igazolást kap. A megbízott belső ellenőr a törvényi feltételeknek maradéktalanul megfelel.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége a Bkr. 18-19. §-a szerint biztosított volt, a belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, mely a költségvetési szervezet operatív működésével kapcsolatos. Összeférhetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei megfelelőek voltak. A belső ellenőr az anyaggyűjtést a Polgármesteri Hivatal, illetve az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység helyiségeiben, megfelelő körülmények között, támogatott informatikai környezetben végezte. Számítógéppel (laptop) a belső ellenőrzéshez a megbízott rendelkezik.

A belső ellenőr a tanácsadói tevékenység során egyes jogszabály-értelmezési és jogszabály-alkalmazási, illetve egy-egy konkrét ügy kapcsán, eljárási kérdésekben végzett tanácsadást.

2021-ben külön megbízási alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

Összességében az éves belső ellenőrzési jelentés a következő részletezésekkel tartalmazza mindazokat az előírt tartalmi elemeket, amik szükségesek az éves munka bemutatásához.

**Részletes jelentés:**1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:*1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:*

A Vecsés és Környéke Társulás belső ellenőrzését megbízási szerződéses jogviszonyban Elekes Mária egyéni vállalkozó, bejegyzett könyvvizsgáló látja el. A munkát a PH épületében, illetve a vizsgált szervezeti egységeknél, egyeztetett időpontokban végezte.

*1.1.1. A tárgyévi éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése:*

Az ellenőrzés címe, tárgya:	Az ellenőrzés státusza
Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat beszámolója	Végrehajtott

Az éves ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálat ütemezés szerint alakult.

*1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem történt, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán nem kellett jelentést készíteni.*

*1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:*

Az éves ellenőrzési jelentés formai és tartalmi elemeit előíró jogszabály (Bkr.), valamint a Pénzügyminisztérium által közzétett útmutató határozza meg a következő pontokban leírtakat.

<u>A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága</u>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kapacitás-ellátottság bemutatása (a tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt-e (létszám, képzettség, gyakorlati tapasztalat, az informatikai ellenőrzési kapacitásra vonatkozóan is),</li> <li>A belső ellenőrök képzései (kötelező továbbképzések, egyéb szakmai képzés, idegen nyelvi képzés, informatikai képzés, egyéb (pl. kommunikációs, vezetői képzések));</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>A belső ellenőrzési feladatokat – már több éve - az Önkormányzat külső szakértő igénybe vételével látja el. Az éves tervben szereplő feladatok ellátása, az ellenőri kapacitás biztosítása a megbízott szakértő személyes kompetenciája.</li> <li>A megbízott belső ellenőr bejegyzett könyvvizsgáló, tagja a Magyar Könyvvizsgáló Kamarának, mely kötelezően előírja és elvégzi a költségvetési minősítésű könyvvizsgálók folyamatos képzését. Ezeken való részvétel a feltétele a kamarai tagságnak és a munkavégzésnek.</li> <li>A megbízási szerződéssel a Hivatalban belső ellenőrzési feladatot ellátó kamarai tag könyvvizsgáló az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott</li> </ul>
---	---	---



	<ul style="list-style-type: none"> <li>Belső ellenőrök regisztrációja [vagyis rendelkezett-e minden belső ellenőr, illetve belső ellenőrzést végző személy az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel].</li> </ul>	engedéllyel rendelkező, regisztrált belső ellenőr. Regisztrációs száma: 5113297
<u>A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)</u>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése;</li> <li>a Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása [az (1) bekezdésben felsorolt tevékenységek esetében biztosított volt-e a belső ellenőrök funkcionális függetlensége;</li> <li>illetve részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek].</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>A belső ellenőrzést végző személy a hivatali szervezetnek nem része.</li> <li>A funkcionális függetlenség biztosított volt, nem vett részt a belső ellenőrzést ellátó könyvvizsgáló olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.</li> </ul>
<u>Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)</u>	a tárgyévre vonatkozó összes összeférhetlenségi eset felsorolása.	A tárgyévben nem merült fel összeférhetlenségi eset.
<u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u>	a tárgyévben felmerült, a Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások.	Nem merült fel a belső ellenőrzést akadályozó, korlátozó tevékenység.
<u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u>	a – humán-erőforrásokon kívüli – egyéb erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos esetleges problémák	<ul style="list-style-type: none"> <li>A munkavégzés anyaggyűjtés része a Hivatalban történt, a jelentés összeállítása illetve a szükséges szakmai előkészítés a</li> </ul>

	(eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége stb.), a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai.	megbízott irodájában. A tárgyi feltételek minden esetben megfelelőek voltak, az ellenőrzést akadályozó tényező nem merült fel. <ul style="list-style-type: none"> <li>Az ellenőrzött területen való együttműködés zökkenőmentes volt.</li> </ul>
<u>Az ellenőrzések nyilvántartása</u>	A belső ellenőrzési vezető nyilatkozata arról, hogy az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartást vezet, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.	Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. előírásainak megfelelően nyilvántartást vezetünk. Az ellenőrzési dokumentumokat ellenőrzési mappákban gyűjtjük.
<u>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</u>	az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok és igények.	A belső kontrollrendszerre és belső ellenőrzésre vonatkozóan alkalmaztam a Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatókat, melyek segítették a belső ellenőrzés szakmai munkáját. A Hivatalban megbízást teljesítő belső ellenőr BEMAFOR tagként folyamatosan részt vesz a munkaanyagok véleményezésében. Ezek tartalmi segítséget nyújtanak az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére. Az ellenőrzési tevékenység további fejlődésének záloga a szakmai képzéseken való folyamatos részvétel.

### 1.3. A tanácsadói tevékenység bemutatása:

2021-ben külön megbízás alapján végzendő, kifejezetten tanácsadásra irányuló tevékenységre nem kapott felkérést a belső ellenőrzés.

## 2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

### 2.1.A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:

Az éves ellenőrzési jelentésről szóló, a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató csak a kiemelt kategóriába sorolt megállapításokat kéri. Kiemelt jelentőségűnek minősül a megállapítás, ha olyan tényre mutat rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tár fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős. Ide tartozhat az eljárásrend nyilvánvaló megszegése, a jogszabályi, illetve kormányzati rendelkezések be nem tartása, az olyan általánosan bevett gyakorlat szándékos figyelmen kívül hagyása, amellyel a szervezet jelentős költségmegtakarítást érhetne el vagy hatékonyabban működhetne. A kiemelt jelentőségű megállapítások azonnali intézkedést igényelnek a vezetés részéről. Ilyen jellegű megállapítások nem voltak.

A belső ellenőr munkája és a jól működő vezetői ellenőrzés kölcsönösen kiegészíti és erősíti a belső kontrollfolyamatok hatékonyságát. Eredményességének növelése a kommunikáció folyamatosságával biztosítható.

Az alábbi táblázatban az egyes vizsgálatok főbb megállapításait emeltem ki.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A Család- és Gyermejköltségi Központ és Szolgálat beszámolója	A vonatkozó szabályozásnak megfelelő volt a beszámoló összeállítása.	A gesztor önkormányzat ellátta a Társulási megállapodásban foglaltakat.	Éves tervben minden évben szerepel a vizsgálat.

### 2.2.A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése:

<b>A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)</b>	<b>1. Kontrollkörnyezet</b> értékeléséhez a következő tényezők: 1.1. Célok és szervezeti felépítés 1.2. Belső szabályzatok 1.3. Feladat-, és felelősségi körök 1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása 1.5. Humán erőforrás 1.6. Etikai értékek és	A kontrollkörnyezetet a költségvetési szervnél úgy kell kialakítani, hogy a szervezeti struktúra, a felelősségi, hatásköri viszonyok, a munkaerővel való gazdálkodás egyértelmű, áttekinthető legyen. A kontrollkörnyezet megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges a szabályzatok aktualizálása, az ellenőrzési nyomvonal kialakítása. A Társulásnál ez a folyamat megfelelő ütemben zajlik. A működési feltételek vizsgálata során ez a terület került a középpontba. A feladat- és felelősségi körök meghatározását az SZMSZ tartalmazza. A
--	--	---

	integritás	folyamatok dokumentáltak. Az integritás kezelése szabályozott.
	<p><b>2. Integrált kockázatkezelési rendszer</b> értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>2.1. A kockázatok meghatározása és felmérése</p> <p>2.2. A kockázatok elemzése és értékelése</p> <p>2.3. A kockázatok integrált kezelése</p> <p>2.4. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata</p> <p>2.5. Súlyos szervezeti integritást sértő események</p>	<p>Az ellenőrzésnek a szabályszerű működést elősegítő, a kockázatokat feltáró szerepe során az integrált kockázatkezelési rendszer áttekintése is feladata volt.</p> <p>A kockázatokat minden szinten felmérte a vezetés és ezek elemzésének megfelelően építette be a belső kontrollrendszerbe.</p> <p>Az integrált kockázatkezelés összekapcsolódik a kontrolltevékenységgel, mert az biztosítja a kockázatok megfelelő kezelését.</p> <p>A kontrolltevékenység kiterjed a gazdálkodás folyamataira. Minden tevékenységre vonatkozóan kiemelt jelentőségű az esetleges, szervezeti integritást sértő lehetőségének feltárása.</p>
	<p><b>3. Kontrolltevékenységek</b> értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>3.1. Kontroll stratégiák és módszerek</p> <p>3.2. Feladatkörök szétválasztása</p> <p>3.3. A feladatvégzés folytonossága</p>	<p>A kontrolltevékenységek a munkavégzés teljes menetét lefedik. A kötelezettségvállalás folyamata szabályozott. Az ellenőrzési nyomvonal aktualizált.</p> <p>A kontrolltevékenység több szinten kell, hogy megvalósuljon, ehhez a feladatkörök pontos meghatározása az első. A kontrolltevékenység minden munkafázisban megjelenik, az egymásra épülő, ellenőrző funkció a munkaköri leírások alapján kialakított. A gazdálkodási tevékenység során felmerülő feladatok folyamatos kontrollt igényelnek.</p>
	<p><b>4. Információs és kommunikációs rendszer</b> értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata:</p> <p>4.1. Információ és kommunikáció</p> <p>4.2. Iktatási rendszer</p> <p>4.3. Szervezeti integritást sértő események jelentése</p>	<p>Az információs rendszer működése megfelelőnek bizonyult. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak. A bizonylatok nyomon követhetőek, így megfelelő információval látja el a folyamatot felügyelő szintet.</p> <p>A belső kontrollrendszer megfelelő működése a garancia arra, hogy a felmerülő szabálytalanságokra időben fény derüljön, megelőzve ezzel az esetleges szervezeti integritást sértő események lehetőségét.</p>
	<p><b>5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)</b></p> <p>5.1. A szervezeti célok megvalósításának nyomon követése</p>	<p>A szervezeti célok megvalósítása a belső kontrollok értékelése során vált láthatóvá. A monitoring részeként a belső ellenőrzés is a belső kontrollrendszer eleme.</p>

	5.2. A belső kontrollok értékelése 5.3. Belső ellenőrzés	
--	--	--

3. Az intézkedési tervek megvalósítása:

Minden esetben megfelelő volt az ellenőrzött szervezet és az ellenőrzés viszonya.

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

Vecsés, 2022. február 15.



Elekes Mária  
belső ellenőr