

4/154-2/2022

**Nádasdladány - Sárkeszi Köznevelési
Intézményi Társulás Társulási Tanácsa
2022. május 31. napján
15 órakor megtartott
ülésének jegyzőkönyve**

9/2022. (V. 31.) HATÁROZAT

Napirendről

10/2022. (V. 31.) HATÁROZAT

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi költségvetésének módosításáról

11/2022. (V. 31.) HATÁROZAT

A Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés elfogadása

Jegyzőkönyv

- Készült:** a Nádasdladány - Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsa 2022. május 31. napján 15 órakor tartott üléséről.
- Helyszíne:** Úrhidai Közös Önkormányzati Hivatal
Nádasdladány, Petőfi Sándor u. 1.
- Időpontja:** 2022. május 31. 15:00 óra
- Jelen vannak:** A Társulási Tanács tagjai:
- | | |
|------------------------|--|
| Varga Tünde elnök | Nádasdladány Község Önkormányzata
Polgármestere |
| Kőhegyi László alelnök | Sárkeszi Község Önkormányzata
Polgármestere |
| dr. Pahola Tünde | jegyző |
| Magyariné Pergel Zita | gazdálkodási előadó |
| Tihanyi Márta | jegyzőkönyvvezető |

Varga Tünde elnök

Köszöntötte az ülésen jelenlévőket.

Megállapította, hogy a Társulási Tanács ülése határozatképes, a Társulási Tanács 2 tagjából mind a 2 tagja jelen van az ülést 15 órakor megnyitotta.

Napirend:

1. **Tájékoztató a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi költségvetésének módosításáról** (Előterjesztő: Varga Tünde TT elnöke)
2. **Jelentés a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi belső ellenőrzéséről** (előterjesztő: Varga Tünde Társulási Tanács elnöke)
3. **Egyebek**

Kérte a Társulási Tanács tagjait, aki egyetért a javasolt napirendi pontokkal, kézfeltartással szavazzon:

A Társulási Tanács jelenlévő 2 fő tagja 2 „igen” szavazattal „nem” szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

NÁDASDLADÁNY - SÁRKESZI KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS **TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK** **9/2022. (V. 31.) HATÁROZATA**

Napirendről

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a beterjesztett napirendi pontokat elfogadta.

Határidő: -

Felelős: Dr. Pahola Tünde jegyző

1. napirendi pont tárgyalása

Tájékoztató a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi költségvetésének módosításáról

(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 1. számú mellékletét képezi.)

Varga Tünde elnök

Az előterjesztés kiküldésre került. Látható, hogy a Társulás költségvetésének módosítása szükséges 6,5 millió Ft-al. A társulás a működési bevételek és államháztartáson belüli működés címén kapott többlettámogatást. A kiadási oldalon a dologi kiadások miatti növekedésből, személyi juttatások növekedéséből adódik a különbözet. A módosítás eredményeként a Társulás kiadási és bevételi előirányzata 86 513 774.-Ft-ra módosul.

Varga Tünde elnök

Kérdés, hozzászólás nem hangzott.

Javasolja a társulás módosított költségvetésének elfogadását.

A Társulási Tanács jelenlévő 2 fő tagja 2 „igen” szavazattal „nem” szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

NÁDASDLADÁNY - SÁRKESZI KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS **TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK** **10/2022. (V. 31.) HATÁROZATA**

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi költségvetésének módosításáról

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi költségvetésének előirányzat változásával egyetért, a társulás bevételi és kiadási előirányzatának módosítását 86 514 000 Ft-ban határozza meg.

Eredeti előirányzat (költségvetési kiadási főösszeg)

79 970 000 Ft

Kiadások:

– Személyi juttatások (növekedés)	+	233 000 Ft
– Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó (csökk.)	-	1 204 000 Ft
– Dologi kiadások (növekedés)	+	7 264 774 Ft
– <u>Beruházási kiadások (növekedés)</u>	+	250 000 Ft
Összesen:		6 543 774 Ft

Módosított előirányzat:

86 513 774 Ft

Eredeti előirányzat (kötségvetési bevételi főösszeg)

79 970 000 Ft

Bevételek

- Működési bevételek (növekedés)	+	3 165 722 Ft
- Egyéb működ. tám. ÁH-n belülről (Önkorm.-tól) (növekedés)	+	3 060 000 Ft
- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (növekedés)	+	318 052 Ft

Összesen:

6 543 774 Ft

Módosított előirányzat:

86 513 774 Ft

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Tünde TT elnöke

2. napirendi pont tárgyalása

Jelentés a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi belső ellenőrzéséről (előterjesztő: Varga Tünde Társulási Tanács elnöke)
(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 2. számú mellékletét képezi.)

Varga Tünde elnök

A Társulás belső ellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentés kiküldésre került.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Javasolja az első határozati javaslat elfogadását.

A Társulási Tanács jelenlévő 2 fő tagja 2 „igen” szavazattal „nem” szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

NÁDASDLADÁNY - SÁRKESZI KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
11/2022. (V. 31.) HATÁROZATA

A Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés elfogadása

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló a 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Mőtv.) 119. § (4) bekezdés alapján – figyelemmel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletre - az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az alábbi határozatot hozza:

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés tartalmát megismerte azt elfogadja.

A Társulási Tanács – figyelemmel arra, hogy a 2021. év során végrehajtott belső ellenőrzés nem tárt fel intézkedési terv készítését szükségessé tevő eltérést vagy hiányosságot – intézkedési terv elfogadásáról nem dönt.

A Társulási Tanács felhatalmazza a tanács elnökét, hogy a belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentésnek a társulást alkotó önkormányzatok honlapján történő közzétételéről gondoskodjon.

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Tünde TT elnöke

3.Egyebek

Varga Tünde elnök

Több kérdés, hozzászólás nem hangzott el, köszöni a megjelentést, a társulási tanács ülését 15 óra 20 perckor bezárta.

Kmf.

Varga Tünde
/: Varga Tünde./

elnök

Társulási Tanács tagja



Kőhegyi László
/: Kőhegyi László:/

alelnök

Társulási Tanács tagja



dr. Páhola Tünde
/: dr. Páhola Tünde :/

jegyző

Úrhidai Közös Önkormányzati Hivatal

**Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás
Elnökétől**

MEGHÍVÓ

**Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsának ülését
2022. május 31. napján 15:00 órára összehívom.**

Az ülés helye: Úrhidai Közös Önkormányzati Hivatal Nádasdladányi Kirendeltsége
8145 Nádasdladány, Petőfi S. u. 1.

Napirend:

- 1. Tájékoztató a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi költségvetésének módosításáról (Előterjesztő: Varga Tünde TT elnöke)**
- 2. Jelentés a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi belső ellenőrzéséről (előterjesztő: Varga Tünde Társulási Tanács elnöke)**
- 3. Egyebek**

Nádasdladány, 2022. május 25.

Tisztelettel:



Varga Tünde s. k.
polgármester

JELENLÉTI ÍV

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsának
2022. 05. 31. 15:00 órakor tartott üléséről

Jelen vannak:

Varga Tünde TT elnöke

Varga Tünde

Kőhegyi László TT alelnöke

Kőhegyi László

dr Pahola Tünde jegyző

dr Pahola Tünde

Magyariné Pergel Zita gazdálkodási ügyintéző

Magyariné Pergel Zita

Tihanyi Márta jegyzőkönyvvezető

Tihanyi Márta

**Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás
Elnökétől**

**Előterjesztés
a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsa
2022. május 31 -i ülésére**

Tárgy: Tájékoztató a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi költségvetésének módosításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § (1) bekezdése alapján Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás elnöke a társulás 2021. évi gazdálkodásának helyzetéről tájékoztatja a társulást.

A társulás 2021. évi költségvetési előirányzatainak alakulása (Ft)

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2021 évi teljesítés	Teljesítés alakulása %
Kiadások főösszege	79 970 000	86 514 000	85 605 897	99
Bevételek főösszege	79 970 000	86 514 000	86 035 756	99

A bevételek és a kiadások alakulása

A társulás 2021. évi teljesítéseit, bevételeit az 1. melléklet, bevételeit és kiadásait a 2. melléklet, gördülő kiadásai és bevételeit a 3. melléklet, költségvetési hiány és többlet kimutatását a 4. melléklet, többéves kihatással járó feladatait az 5. melléklet, beruházási és felújítási kiadásokat a 6. melléklet, a mérlegét a 7. melléklet mutatja be. Kötelező, önként vállalt és állami feladatait a 8. melléklet, előirányzat felhasználási ütemtervét a 9. melléklet, finanszírozási ütemét a 10. melléklet részletezi. Az adósság keletkeztető ügyleteit a 11. melléklet, a közvetlen támogatásokat a 12. melléklet, a közvetett támogatásokat a 13. melléklet foglalja össze. Az EU-s projektek támogatásait a 14. melléklet, a társadalmi szervezetek támogatását a 15. melléklet, az adósság mérleget a 16. melléklet, a hiány finanszírozását a 17. melléklet a társulás létszám adatait a 18. melléklet tartalmazza.

I. Bevételek alakulása

A társulás 2021-ben 86 035 756 Ft bevételt teljesített, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 99 %-ot jelent.

1. Költségvetési bevételek alakulása

A **költségvetési bevételek** elsősorban az ellátási díjak, a térítési díjak és az önkormányzatoktól kapott támogatások összegét és 1 fő óvónő foglalkoztatására kapott bértámogatást tartalmazzák.

Eredeti előirányzat	79 970 000 Ft
Módosított előirányzat	86 195 722 Ft
Teljesítés	85 717 704 Ft
Teljesítés %	99%

2. Finanszírozási bevételek (Maradvány igénybevétel)

Eredeti előirányzat	0 Ft
Módosított előirányzat	318 052 Ft
Teljesítés	318 052 Ft
Teljesítés %	100 %

II. Kiadások alakulása

A társulás kiadásai a módosított előirányzathoz viszonyítva 99 %-ra teljesültek, 85 605 897 Ft összegben.

1. Személyi juttatások

Eredeti előirányzat	49 371 000 Ft
Módosított előirányzat	49 604 000 Ft
Teljesítés	49 601 252 Ft
Teljesítés %	100 %

A személyi juttatások teljesülése 100 %-os, mely megfelel az egész éves teljesítésnek.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat	8 969 000 Ft
Módosított előirányzat	7 765 000 Ft
Teljesítés	7 761 182 Ft
Teljesítés %	100 %

A járulékok teljesülése 100 %-os, mely megfelel az egész éves teljesítésnek.

3. Dologi kiadások

Eredeti előirányzat	20 480 000 Ft
Módosított előirányzat	27 744 774 Ft
Teljesítés	26 871 496 Ft
Teljesítés %	97 %

A dologi kiadások teljesülése 97 %-os, mely megfelel az egész éves teljesítésnek.

3. Felhalmozási kiadások

Eredeti előirányzat	1 150 000 Ft
Módosított előirányzat	1 400 000 Ft
Teljesítés	1 371 967 Ft
Teljesítés %	98 %

Kérem a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsát, hogy a 2021. évi költségvetés teljesítéséről szóló tájékoztatót tárgyalja meg és a határozati javaslatokat fogadja el.

Nádasdladány, 2022. május 25.

Varga Tünde s. k.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT 1.

**Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsának
..... /2022. (V.) határozata**

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi költségvetésének előirányzat változásával egyetért, a társulás bevételi és kiadási előirányzatának **módosítását** 86 514 000 Ft-ban határozza meg.

Eredeti előirányzat (költségvetési kiadási főösszeg) 79 970 000 Ft

Kiadások:

– Személyi juttatások (növekedés)	+	233 000 Ft
– Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó (csökk.)	-	-
1 204 000 Ft		
– Dologi kiadások (növekedés)	+	7 264 774 Ft
– <u>Beruházási kiadások (növekedés)</u>	+	250 000 Ft
Összesen:		6 543 774 Ft

Módosított előirányzat: 86 513 774 Ft

Eredeti előirányzat (kötségvetési bevételi fősszeg)**79 970 000 Ft****Bevételek**

- Működési bevételek (növekedés)	+	3 165 722 Ft
- Egyéb műk. tám. ÁH-n belülről (Önkorm.-tól) (növekedés)	+	3 060 000 Ft
- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (növekedés)	+	318 052 Ft

Összesen:**6 543 774 Ft****Módosított előirányzat:****86 513 774 Ft**

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Tünde társulási tanács elnöke

1. mellékelt Nadasdudány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Bevételek forrásonként, illetve működési és felhalmozási célonként

		Előirányzat			Ft
		Eredeti	Módosított	Teljesítés	
1.	I. Költségvetési bevételek (02.ű.)	79 970 000	85 595 722	85 717 704	
2.	I. a. Működési bevételek B4	8 400 000	11 565 722	11 099 499	
3.	Szolgáltatások ellenértéke B402	3 400 000	5 636 000	5 476 550	
4.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke B403	0	0	0	
5.	Tulajdonosi bevételek (koncessziós) B404	0	0	0	
6.	Ellátási díjak B405	3 200 000	3 365 000	3 214 302	
7.	Kiszámlázott általános forgalmi adó B406	1 800 000	2 500 000	2 346 552	
	Kamatbevételek B408	0	0	0	
8.	Egyéb működési bevételek B411	0	64 722	62 095	
9.	I.b. Közhatalmi bevételek B3	0	0	0	
10.	Jövedelemadók	0	0	0	
11.	ebből: termőföld bbad.sz. szja. B311 03		0	0	
12.	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	
13.	ebből: iparüzési adó B351 07	0	0	0	
14.	gépjárműadó B354 1	0	0	0	
15.	talajterhelési díj B355 02	0	0	0	
16.	Egyéb közhatalmi (bírságok, pótlékok)	0	0	0	
17.	I.c. Működési támogatások B1	71 570 000	74 030 000	74 618 205	
18.	Önkormányzatok működésének általános támogatása B111	0	0	0	
19.	Egyes köznevelési feladatok támogatása B112	0	0	0	
20.	Szociális feladatok támogatása B113	0	0	0	
21.	Gyermekétkeztetés támogatása B113	0	0	0	
22.	Kulturális feladatok támogatása B114	0	0	0	
23.	Működési támogatás TB alapoktól B1605	0	0	0	
24.	Egyéb működési támogatás B1606	71 570 000	74 030 000	74 618 205	
25.	I.d. Felhalmozási célú támogatások B2	0	0	0	
26.	I.e. Felhalmozási bevételek B5	0	0	0	
27.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	
28.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	
29.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	
30.	I.f. Működési célú átvett pénzeszközök B6	0	0	0	
31.	ebből: támogatások, kölcsönök	0	0	0	
32.	I.g. Felhalmozási c. átvett pénzeszközök B7	0	0	0	
33.	ebből: támogatások, kölcsönök	0	0	0	
34.	II. Finanszírozási bevételek (04. ű.)	0	318 052	318 052	
35.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele B8111	0	0	0	
36.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele B8112	0	0	0	
37.	Maradvány igénybevétele B813	0	318 052	318 052	
38.	Államháztartáson belüli megelőlegezések B814	0	0	0	
39.	Központi, irányítószervi támogatás B816	0	0	0	
40.	Összes bevétel (02,04.ű.)	79 970 000	85 913 774	86 035 756	

2. mellékelt Nadasdadiány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a/10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Konszolidált költségvetés

Költségvetési bevételek														Költségvetési kiadások													
Összesen														Nadasdadiány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás													
Előirányzat														Előirányzat													
Eredeti														Eredeti													
Módosított														Módosított													
Teljesítés														Teljesítés													
1. Bevételek														1. Bevételek													
Költségvetési bevételek														Költségvetési bevételek													
1.1 Működési bevételek B4														1.1 Működési bevételek B4													
1.2 Jövedelemadók B31														1.2 Jövedelemadók B31													
1.3 Termékek és szolgáltatások adói B35														1.3 Termékek és szolgáltatások adói B35													
1.4 Egyéb közhatalmi bevételek B36														1.4 Egyéb közhatalmi bevételek B36													
1.5 Egyéb működési támogatások AH-on belülről B16														1.5 Egyéb működési támogatások AH-on belülről B16													
1.6 Önkormányzatok működési támogatásai B1														1.6 Önkormányzatok működési támogatásai B1													
Felhalmozási bevételek														Felhalmozási bevételek													
1.7 Felhalmozási célú támogatások B2														1.7 Felhalmozási célú támogatások B2													
1.8 Felhalmozási bevételek														1.8 Felhalmozási bevételek													
1.9 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök														1.9 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
Finanszírozási bevételek														Finanszírozási bevételek													
1.10 Hitelek, kölcsönök felvétele														1.10 Hitelek, kölcsönök felvétele													
1.11 Maradvány igénybevétele B8131														1.11 Maradvány igénybevétele B8131													
1.12 Központi, irányítószervi támogatás														1.12 Központi, irányítószervi támogatás													
2. Kiadások														2. Kiadások													
Költségvetési kiadások														Költségvetési kiadások													
Működési kiadások														Működési kiadások													
2.1 Személyi juttatások														2.1 Személyi juttatások													
2.2 Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó														2.2 Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó													
2.3 Dologi kiadások														2.3 Dologi kiadások													
2.4 Elátlottak pénzbeli juttatásai														2.4 Elátlottak pénzbeli juttatásai													
2.5 Egyéb működési célú kiadások														2.5 Egyéb működési célú kiadások													
2.6 Általános tartalék														2.6 Általános tartalék													
2.7 Céltartalék														2.7 Céltartalék													
Felhalmozási kiadások														Felhalmozási kiadások													
2.8 Beruházási kiadások (Elektromos átló, burkolatok, utató, ózongenerátor)														2.8 Beruházási kiadások (Elektromos átló, burkolatok, utató, ózongenerátor)													
2.9 Felújítási kiadások														2.9 Felújítási kiadások													
2.10 Egyéb felhalmozási célú kiadások														2.10 Egyéb felhalmozási célú kiadások													
Finanszírozási kiadások														Finanszírozási kiadások													
2.11 Hitelek, kölcsönök törlesztése														2.11 Hitelek, kölcsönök törlesztése													
2.12 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése														2.12 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése													
2.13 Központi, irányítószervi támogatás folyósítása														2.13 Központi, irányítószervi támogatás folyósítása													

3. melléklet: Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Köznevelési Intézményi Társulás kiadásai, bevételei - gördülő tervezés

Konszolidált költségvetés					Összesen					Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás					N
					Módosított					Módosított					
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021		
1 Bevételek	86 513 774	77 000 000	77 000 000	77 000 000	74 034 774	69 000 000	69 000 000	69 000 000	74 034 774	69 000 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	85 819 000	
Költségvetési bevételek	86 195 722	77 000 000	77 000 000	77 000 000	74 030 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	74 030 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	12 165 722	
1.1 Működési bevételek B4	11 565 722	8 000 000	8 000 000	8 000 000										11 565 722	
1.2 Jövedelemadók B31															
1.3 Termékek és szolgáltatások adói B35															
1.4 Egyéb közhatalmi bevételek B36															
1.5 Egyéb működési támogatások AH-on belülről B16	74 630 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	74 030 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	74 030 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	600 000	
1.6 Önkormányzatok működési támogatásai B1															
Felhalmozási bevételek	0				0	0	0	0	4 774	0	0	0	0	0	
1.7 Felhalmozási célú támogatások B2					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.8 Felhalmozási bevételek					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.9 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Finanszírozási bevételek	318 052	0	0	0	0	0	0	0	4 774	0	0	0	0	73 653 278	
1.10 Hitelek, kölcsönök felvétele					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.11 Maradvány igénybevétele	318 052	0	0	0	0	0	0	0	4 774	0	0	0	0	313 278	
1.12 Központi, irányítószer-vi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 340 000	
2 Kiadások	86 513 774	77 000 000	77 000 000	77 000 000	74 034 774	69 000 000	69 000 000	69 000 000	74 034 774	69 000 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	85 819 000	
Költségvetési kiadások	85 113 774	77 000 000	77 000 000	77 000 000	694 774	0	0	0	694 774	0	0	0	0	84 419 000	
Működési kiadások	85 113 774	77 000 000	77 000 000	77 000 000	694 774	0	0	0	694 774	0	0	0	0	84 419 000	
2.1 Személyi juttatások	49 604 000	45 500 000	45 500 000	45 500 000										49 604 000	
2.2 Munkaadókat terhelő jár. és szociális hozzájárulási adó	7 765 000	8 400 000	8 400 000	8 400 000										7 765 000	
2.3 Dologi kiadások	27 744 774	23 100 000	23 100 000	23 100 000	694 774	0	0	0	694 774	0	0	0	0	27 050 000	
2.4 Ellátottak pénzbeli juttatásai					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.5 Egyéb működési célú kiadások					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.6 Általános tartalék					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.7 Céltartalék					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási kiadások	1 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 400 000	
2.8 Beruházási kiadások	1 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 400 000	
2.9 Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.10 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Finanszírozási kiadások	0													0	
2.11 Hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.12 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.13 Központi, irányítószer-vi támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	73 340 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	69 000 000	0	

4 . melléklet Nádásdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Költségvetési hiány/többlet részletezése, finanszírozása

	A	B	C	D	E
	Kiadás/bevétel megnevezése	Bevétel	Kiadás	Többlet	Hiány
1	Működési költségvetési bevétel	86 195 722			
2	Működési költségvetési kiadás		85 113 774		
3	Működési többlet/hiány			1 081 948	
4	Felhalmozási költségvetési bevétel				
5	Felhalmozási költségvetési kiadás		1 400 000		
6	Felhalmozási többlet/hiány				-1 400 000
7	Általános tartalék				
8	Céltartalék				
	Maradvány igénybevétele	318 052		318 052	
9	Összesen	86 513 774	86 513 774	1 400 000	-1 400 000
10	Finanszírozás belső forrásból				
11	Irányítószeri támogatás	73 340 000	73 340 000		
12	Belső forrás összesen:	73 340 000	73 340 000		

forint

5 . sz. melléklet Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás többéves kihatással járó feladatai:	2021. évben	0 e Ft
	2022. évben	0 e Ft
	2023. évben	0 e Ft

7. Melléklet Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

NÁDASDLADÁNY-SÁRKESZI KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
Összevont költségvetési mérlege

Ft-ban

Megnevezés		Fők. szá.	Bevételek		Megnevezés		Fők. szá.	Kiadások	
		Eredeti	Módosított	Teljesítés			Eredeti	Módosított	Teljesítés
Működési bevételek		8 900 000	12 165 722	11 691 317	Működési kiadások		78 820 000	85 113 774	84 233 930
1.	Intézményi működési bevételek			11 691 317	1.		78 820 000	85 113 774	84 233 930
2.	Közhatalmi bevételek				1.		49 371 000	49 604 000	49 601 252
3.	Működési támogatások - normatív				1.		8 969 000	7 765 000	7 761 182
4.	Egyéb működési támogatások	500 000	600 000	591 818	2.		20 480 000	27 744 774	26 871 496
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				3.				
Felhalmozási bevételek		0	0	0	4.				
1.	Felhalmozási bevételek				5.				
2.	Felhalmozási célú támogatások				5.				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai				
					37.				
					38.		0		
Kölcsönök					Működési célú pénzeszköztartalékok		1 150 000	1 400 000	1 371 967
1.	Működési célú kölcsönök		0	0	1.		1 150 000	1 400 000	1 371 967
1.	Kapott kölcsönök		0	0	2.				
2.	Nyújtott kölcsönök				3.				
1.	Kapott kölcsönök		0	0	Felhalmozási célú pénzeszköztartalékok				
2.	Nyújtott kölcsön				Kölcsönök				
					1.			0	0
					2.				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				
					Kölcsön törlesztése				

Kötelező és önként vállalt és államigazgatási feladat- és hatáskörei

Ft

Kötelező feladatok			
	Jogcím	Kiadás	Bevétel
1-2.	Településfejlesztés, rendezés, üzemeltetés	0	0
	ebből: Zöldterület gazdálkodás	0	0
	Közüvilágítás üzemeltetés	0	0
	Közütemető fenntartás	0	0
	Helyi közutak fenntartása	0	0
	Kéményseprő-ipari szolgáltatás	0	0
3.	Közüterületek, közintézmények elnevezése	0	0
4.	Egészségügyi alapellátás	0	0
5.	Környezet-egészségügy (közütisztaság, rágcsáló- és rovarirtás)	0	0
6.	Óvodai ellátás	55 897 000	74 843 000
7.	Kulturális szolgáltatás: könyvtár, közmüvelődés	0	0
8.	Gyermekekölési és szociális szolgáltatások és ellátások	23 845 000	4 085 000
9.	Lakás- és helyiséggazdálkodás	0	0
10.	Hajléktalanná vált személy ellátása, megelőzés	0	0
11.	Vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, környezetvédelem, természetvédelem	0	0
12.	Helyi közfoglalkoztatás, katasztrófavédelem, polgári védelem, honvédelem	0	0
13.	Helyi adó, gazdaségsszervezés, turizmus	0	0
14.	Kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségei	0	0
15.	Sport, ifjúsági ügyek	0	0
16.	Nemzetiségi ügyek	0	0
17.	Közübiztonság	0	0
18.	Helyi közösségi közlekedés biztosítása	0	0
19.	Hulladékgazdálkodás	0	0
20.	Távhiószolgáltatás	0	0
21.	Víziközmü-szolgáltatás	0	0
Összesen:		79 742 000	78 928 000

Önként vállalt feladatok			
	Jogcím	Kiadás	Bevétel
1.	Munkahelyi étkeztetés	1 283 000	897 000
2.	Nyugdíjas, vendég étkeztetés	4 794 000	5 994 000
3.	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	0	0
Összesen:		6 077 000	6 891 000

Államigazgatási feladat- és hatáskörök			
	Jogcím	Kiadás	Bevétel
a)	államigazgatási feladat- és hatáskör	0	0
b)	honvédelem	0	0
c)	polgári védelem	0	0
d)	katasztrófa elhárítás	0	0
Összesen:		0	0

Mindösszesen:	85 819 000	85 819 000
----------------------	-------------------	-------------------

Eöfírányzat felhasználási és likviditási ütemterv

2 021

		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	Bevételek:												
1.1	Saját bevételek	B4	86 514	13 528	13 205	13 206	13 305	13 897	13 205	13 205	13 317	13 245	13 304
1.2	Helvi adók		11 566	930	925	926	1 025	1 025	925	925	1 025	965	1 025
1.3	Átengedett központi adók		0										
1.4	Egyéb sajátos bevételek		0										
1.5	Normatív támogatások		0										
1.6	Felhalmozási bevételek		0										
1.7	Működésre átvett pénzeszközök		0										
1.8	Egyéb működési tám. AH-n belülről	B16	74 630	6 169	6 169	6 169	6 169	6 761	6 169	6 169	6 181	6 169	6 168
1.9	Felhalmozásra átvett pénzeszközök		0										
1.10	Központi, irányítószervi támogatás	B816	73 340	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111
1.11	Hitel felvétel		0										
1.12	Maradvány igénybevétele		318	318									
2	Kiadások:		86 514	13 236	13 129	13 429	13 129	14 529	13 329	13 234	13 329	13 091	13 135
2.1	Működési kiadások:												
2.2	- személyi jellegű kifizetések	K1	49 604	4 136	4 133	4 133	4 133	4 133	4 133	4 133	4 133	4 133	4 138
2.3	- munkaadói járulékok	K2	7 765	650	646	646	646	646	646	646	646	646	655
2.4	- dologi kiadások	K3	27 745	2 339	2 239	2 539	2 239	2 239	2 344	2 344	2 439	2 201	2 245
2.5	- ellátottak pénzbeni juttatásai		0										
2.6	- egyéb működési célú tám.		0										
2.7	- hiteltörlesztések		0										
2.8	Beruházási kiadások	K6	1 400					1 400					
2.9	Felújítási kiadások		0										
2.10	Kp.-i, irányítószervi tám. Folyósítása	K915	73 340	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 111	6 119

e Ft



10. melléklet Nádasdiadány-Sátkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

2021 év finanszírozási ütemterv

Sorszám	Időpont	Óvoda	e Ft
1	1. január	6 378	
2	2. február	6 378	
3	3. március	6 378	
4	4. április	5 578	
	5. május	5 978	
	6. június	5 978	
	7. július	5 878	
	8. augusztus	5 878	
	9. szeptember	5 878	
	10. október	6 278	
	11. november	6 378	
	12. december	6 382	
		73 340	

1
2
3
4

11. melléklet Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a 10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

Ssz.	Megnevezés	Azonosító adatok	2021	2022	2023	2024	Összesen
Saját bevételek							
1	Helyi adó, települési adó						-
2	Önkormányzati vagyon, vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása						-
3	Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel						-
4	Tárgyi eszköz, immateriális j., részvény, részesedés, vállalat értékesítése, privatizáció						-
5	Bírság, pótlék, díjbevétel						-
7	Kezesség, ill. garanciavállalással kapcsolatos megtérülés						-
8	Saját bevételek összesen:		-	-	-	-	-
9	Saját bevételek 50 %-a		-	-	-	-	-
Kötelezettségek							
10	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása						-
	A Szt. szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala						-
12	Váltó kibocsátása						-
	A Szt. szerinti pénzügyi lízing lízingbevevő félként történő megkötése						-
14	Adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése						-
16	visszavásárlási kötelezettség kikötésével						-
17	Halasztott fizetés, részletfizetés						-
	Az AKK Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betét						-
18	Tárgyévben keletkezett ill. keletkező tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség		-	-	-	-	-
26	Fizetési kötelezettség összesen:		-	-	-	-	-
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel		-	-	-	-	-

12. melléklet Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához
Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2018. évi közvetlen támogatásának tervezett mértéke

A	B
1	Támogatott cél
2	Civil szervezetek támogatása
3	Összeg (ezer Ft)
3	0
4	0
4	0
5	0
6	
7	Működési célú támogatás összesen:
	0

13. melléklet Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Köznevelési Társulás 2019. évi közvetített támogatásának tervezett mértéke

	Jogcím	Eredeti ei.	forint
1	Ellátottak térítési díjának, ill. kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege(Szociális étk., ill.50%-os, ingyen étkező gyermek étk.t.díja)		0
1.1	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		0
1.2	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként		
1.4	- iparűzési adó		0
1.5	- gépjárműadó		0
1.6	- pótlék, bírság		
1.7	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege		0
1.8	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		0



14. melléklet Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Európai Uniók projektkek bevételei és kiadásai

	A Megnevezés	B		C	
		Előirányzatok (e Ft-ban)			
1		Bevételi		Kiadási	
2		0		0	
3					
4	Összesen:	0		0	

15. melléklet Nádasszládány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

2021. Társadalmi szervezetek támogatása

	0	Támogatás célja	Megvalósítás helye
I. Civil szervezetek működési támogatása			
	0		
II. Versenysport-tevékenység és támogatása			
	0		
III. Egyházak közösségi és hitéleti tevékenységének támogatása			
1. Református	0		
2. Katolikus	0		

16. melléklet Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a 10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Az adósságot, és az Köznevelési Társulás által nyújtott hitelek állományát kimutató mérleg

Társulás adósságállománya /ezer FT/			A Társulás által nyújtott hitelek állománya /ezer FT/		
1. Lejárat	Megnevezés	Összeg	2. Lejárat	Megnevezés	Összeg
1.a.	Kölcsön	0	2.a.		0
1.b.	Szállítók	0			
2.	Összesen:	0	4	Összesen:	0

A Társulás költségvetésében kimutatott hiányának finanszírozási módja

1	A	B	C	D	E	F	G	H
	A hiány finanszírozásának módja	Belső finanszírozás			Külső finanszírozás			Mind-összesen
2		Műk. célú	Felh. célú	Össze-sen	Műk. célú	Felh. célú	Össze-sen	
3	Pénzmaradvány igénybevétele (4+5)	0	0	0	0	0	0	0
4	- Pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0
5	- Betét visszavonás	0	0	0	0	0	0	0
6	Finanszírozási célú műveletek (7+8+9)	0	0	0	0	0	0	0
7	- Ertékpapír kibocsátása, értékpapír értékesítése	0	0	0	0	0	0	0
8	- Ingatlan értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
9	- Hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0
10	Finanszírozás összesen (3+6)	0	0	0	0	0	0	0

18. melléklet Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás társulási tanácsának a10/2022. (V.31.) társulási határozatához

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi létszámkerete

	A	B	C	D	F
1	Cím		Teljes munkaidős (fő)	Részmunkaidős*(fő)	Összesen
1.1					
1.2	Sün Balázs Óvoda	közalkalmazott	14	0	14
1.3	Óvoda összesen:		14	0	14
1.4	Köznevelési Társulás összesen:		14	0	14

*A részmunkaidősök létszáma átszámítva 8 órára

**Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás
Elnökétől**

**E l ő t e r j e s z t é s
a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási
Tanácsa**

2022. május 31 -i ülésére

Tárgy: Jelentés a Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi belső ellenőrzéséről

Tisztelt Társulási Tanács !

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) 49. § (3a) bekezdése értelmében a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A korm.rendelet 48. § megfogalmazza az éves ellenőrzési jelentés, illetve az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit. Eszerint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítása.

A pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve éves összefoglaló ellenőrzési jelentés az alábbiakat kell, hogy tartalmazza:

A Társulás belső ellenőrzési feladatait Gerlang Ferenc belső ellenőr látja el. Az előterjesztés melléklete a 2021. évi belső ellenőrzésekről készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentés.

Tisztelt Társulási Tanács!

Kérem, hogy az előterjesztés megtárgyalását követően a határozati javaslatot fogadják el.

Nádasdladány, 2022. május 25.

Tisztelettel:

Varga Tünde s. k.
TT elnöke

HATÁROZATI JAVASLAT

**Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási
Tanácsának
.../2022. (.....) társulási határozata**

**A Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi
belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés elfogadása**

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország helyi önkormányzatokról szóló a 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Mőtv.) 119. § (4) bekezdés alapján – figyelemmel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletre - az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az alábbi határozatot hozza:

Nádasdladány-Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés tartalmát megismerte azt elfogadja.

A Társulási Tanács – figyelemmel arra, hogy a 2021. év során végrehajtott belső ellenőrzés nem tárt fel intézkedési terv készítését szükségessé tevő eltérést vagy hiányosságot – intézkedési terv elfogadásáról nem dönt.

A Társulási Tanács felhatalmazza a tanács elnökét, hogy a belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentésnek a társulást alkotó önkormányzatok honlapján történő közzétételéről gondoskodjon.

Határidő: azonnal.

Felelős: Varga Tünde TT elnöke

Nádasdladány–Sárkeszi Köznevelési Intézményi Társulás 2021. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 48.§-a éves ellenőrzési jelentés elkészítését írja elő. Az összefoglaló jelentés a Bkr. 48. § megadott szempontok, illetve az NGM által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült.

Az éves összefoglaló jelentés lehetőséget ad az ellenőrzési tapasztalatok értékelésére, az ellenőrzési jelentésekben tett javaslatok, megállapítások áttekintésére.

a) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

aa) az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzésekre a Társulás által elfogadott 2021. évi ellenőrzési terv alapján került sor.

A tervezett két ellenőrzés végrehajtásra került, a következő évre áthúzódó ellenőrzés nem volt. Soron kívüli ellenőrzés elrendelésére nem került sor.

Az ellenőrzések fontosabb megállapításai

Az elrendelt ellenőrzés témája a normatív támogatások alátámasztásának ellenőrzése volt

Az ellenőrzés során az Önkormányzat intézményeinél helyszíni ellenőrzés keretében történt meg az igényelhető normatívák alátámasztó dokumentumainak felülvizsgálata.

Az ellenőrzés elején a megbízólevél egy másolati példánya átadásra került az intézmény vezetője részére, majd az ellenőrzést követően intézményenként munkalapot vettünk fel a megállapított létszámokról, illetve adagokról, melyet mind az ellenőrzés, mind az ellenőrzött egység részéről aláírással igazoltunk. Az elfogadott mutatószámok – a Magyar Államkincstár által kiadott táblázat szerinti bontásban – a Közös Önkormányzati Hivatal részére átadásra kerültek.

A második ellenőrzés témája a belső kontrollrendszer szabályozásnak és alkalmazásának, integrált kockázat kezelés megvalósításának vizsgálata volt. Ennek megállapítása szerint a szabályozások a vizsgált időszakra elkészültek, de a folyamatok kialakítása és a kockázatkezelés tényleges végrehajtása áthúzódik 2022. évre.

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzéseket Gerlang Ferenc, megbízott belső ellenőr végezte.

A Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyve a Társulás és költségvetési szerve szempontjából is irányadó.

A belső ellenőr PM általi regisztrációja 2009. évben megtörtént, a regisztrált ellenőr a kötelező oktatáson és vizsgán részt vett a VPOP szervezésében.

A vizsgálatokat végző belső ellenőr az ellenőrzések során a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba betekinthezett, az ellenőrzött szervezet munkatársaitól a szükséges információt megkapta. Az ellenőrzések során a belső ellenőr funkcionális függetlensége nem sérült, összeférhetetlenség nem volt.

A belső ellenőrzések végzése során az ellenőrzöttek mindenben az ellenőrzés rendelkezésére álltak, segítőkészek voltak. Az ellenőrzést akadályozó tényező nem merült fel.

ac) tanácsadó tevékenység bemutatása

A tárgyévben tanácsadói tevékenységre nem került sor.

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az ellenőrzött téma nem vonatkozott a kontrollrendszer vizsgálatára, így ezzel kapcsolatos javaslat tételre nem került sor.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer értékelése során a költségvetési szervezetek vezetői által a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) pontja szerint előírt Nyilatkozatban foglaltakat javaslom figyelembe venni.

c) intézkedési tervek megvalósítása

A 2021. évben ilyen irányú belső ellenőrzés megrendelésére nem került sor.

Székesfehérvár, 2022. május 15.

Készítette:

Gerlang Ferenc
(belső ellenőr)