

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2014. évi költségvetéséről szóló .../2015. határozatához
a Társulás 2014. bevételei és kiadásai

1	A	B	C	D	E	F
2	Sorsz.	Megnevezés	2014. évi Eredeti előirányzat	2014. évi Módosított előirányzat	2014. évi teljesítés	2014. évi teljesítés %-a
3		BEVÉTELEK				
4	1.	Önkormányzatok működési támogatásai	5 021	5 000	5 000	100,00%
5		- kötelező feladat				
6		- önként vállalt feladat	5 021	5 000	5 000	100,00%
7		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
8		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
9		Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása				
10		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
11		Működési célú központosított előirányzatok				
12		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	5 021	5 000	5 000	100,00%
13	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	45 475	167 469	33 421	19,96%
14		- kötelező feladat	5 702	5 290	5 289	99,98%
15		- önként vállalt feladat	39 773	162 179	28 132	17,35%
16		Elkülönített állami pénzalapból				
17		EU-s programokra	39 773	162 179	28 132	17,35%
18		Helyi önkormányzattól	5 702	5 290	5 289	99,98%
19		Központi támogatás				
20	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	200	0	0,00%
21		- ebből EU		200		0,00%
22		- kötelező feladat				
23		- önként vállalt feladat		200		0,00%
24	4.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	
25		- kötelező feladat				
26		- önként vállalt feladat				
27	5.	Működési bevételek	13 360	15 057	13 564	90,08%
28		- kötelező feladat				
29		- önként vállalt feladat	13 360	15 057	13 564	90,08%
30		Tagdíj bevételek	12 839	13 452	11 967	88,96%
31	6.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	
32		- kötelező feladat				
33		- önként vállalt feladat				
34	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
35		- kötelező feladat				
36		- önként vállalt feladat				
37	6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
38		- kötelező feladat				
39		- önként vállalt feladat				
40		Költségvetési bevételek összesen:	63 856	187 726	51 985	27,69%
41	7.	Finanszírozási bevételek	26 004	58 353	58 352	100,00%
42		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	31 480	31 479	100,00%
43		- kötelező feladat				
44		- önként vállalt feladat				
45		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
46		Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pü. Vállalkozástól				
47		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		31 480	31 479	100,00%
48	8.	Belföldi értékpapírok bevételei	-	-	-	
49	9.	Maradvány igénybevétele	26 004	26 873	26 873	100,00%
50		- működési pénzmaradvány	26 004	26 873	26 873	100,00%
51	10.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	
52		Központi, irányító szervei támogatás				
53	11.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	
54		Bevételek összesen:	89 860	246 079	110 337	44,84%
55		- kötelező feladat pm. Nélkül	5 702	5 290	5 289	99,98%
56		- önként vállalt feladat a tervezett pénzmaradvány nélkül össz.:	58 154	213 916	78 175	36,54%

**A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsának 2014. évi költségvetéséről szóló .../2015. határozatához
a Társulás 2014. bevételei és kiadásai**

1	A	B	C	D	E	F
2	Sorsz.	Megnevezés	2014. évi Eredeti előirányzat	2014. évi Módosított előirányzat	2014. évi Teljesítés	2014. évi Teljesítés %-a
3		KIADÁSOK				
4		Költségvetési kiadások	80 689	205 364	78 413	38,18%
5		- kötelező feladat	5 173	5 580	5 173	92,71%
6		- önként vállalt feladat	75 516	199 784	73 240	36,66%
7	1.	Személyi juttatások	12 950	10 915	10 915	100,00%
8	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	3 366	3 031	3 030	99,97%
9	3.	Dologi kiadások	59 238	88 067	60 162	68,31%
10	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
11	5.	Egyéb működési célú kiadások	5 135	103 151	4 106	3,98%
12		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	3 600	4 106	4 106	100,00%
13		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre				
14		Tartalékok	1 535	99 045		0,00%
15	6.	Beruházások		200	200	100,00%
16	7.	Felújítások				
17	8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
18		Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre				
19		Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre				
20	7.	Finanszírozási kiadások	9 171	40 715	31 005	76,15%
21		Hitel-, kölcsön visszafizetés államháztartáson kívülre	9 171	40 715	31 005	76,15%
22		- kötelező feladat				
23		- önként vállalt feladat	9 171	40 715	31 005	76,15%
24		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök visszafizetése				
25		Likviditási célú hitelek, kölcsönök visszafizetése püi. Vállalkozástól	4 250	4 250	4 245	99,88%
26		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök visszafizetése	4 921	36 465	26 760	73,39%
27	8.	Belföldi értékpapírok kiadásai	-	-	-	
28	9.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	
29		Központi, irányító szervei támogatás				
30	10.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	
31		Kiadások összesen:	89 860	246 079	109 418	44,46%
32		- kötelező feladat	5 173	5 580	5 173	92,71%
33		- önként vállalt feladat	84 687	240 499	104 245	43,35%
34		Költségvetési létszámkeret	6			
35		Költségvetési létszámkeret		11	11	100,00%
36		- ebből közfoglalkoztatott	0	0	0	

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása
2014. bevételeinek és kiadásainak alakulása eFt-ban

Előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

				2014.	2014.	2014.	2014.
				Er. Ei.	Mód. ei.	Teljesítés	Telj. %-a
Bevételek							
I. Működési bevételek összesen:				63 856	187 726	51 985	27,69%
1.	Működési bevételek			13 360	15 057	13 564	90,08%
		Tagdíj		12 839	13 452	11 967	88,96%
		Kamatbevétel		66	5	5	100,00%
		Közvetített szolg.		358	158	152	96,20%
		Pályázatírás díja			1 400	1 400	100,00%
		Kiszámlázott termék, szolg. + ÁFA-ja		97	42	40	95,24%
II. Támogatások				5 021	5 000	5 000	100,00%
1.	Önkormányzatok működési támogatásai						
		Önkormányzatok működési támogatásai		5 021	5 000	5 000	100,00%
		Helyi önkormányzatok kieg. Támg.		5 021	5 000	5 000	100,00%
		Előző évek visszatérülése					
III. Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről				0	200	0	0,00%
		TÁMOP-5.1.3-09/2-2010-0047 pályá			200	0	0,00%
		TÁMOP-6.1.5-/13-2014-0002					
IV. Működési célú támogatások ÁH-n belülről				45 475	167 469	33 421	19,96%
1.	Támogatás értékű működési célú pe. Átv.össz.			39 773	162 179	28 132	17,35%
		TÁMOP-6.1.5-/13-2014-0002			122 594	0	0,00%
		TÁMOP-5.1.3-09/2-2010-0047 pályázat		13 640	13 560	2 107	15,54%
		Adóssághozzájárulás- HURO 1001					
		TÁMOP-5.4.9-11/1-2012-0009		26 133	26 025	26 025	100,00%
V. Működési célú támogatások ÁH-n helyi önkormányzatoktól				5 702	5 290	5 289	99,98%
1.	Belső ellenőrzésre településektől átvett			5 702	5 290	5 289	99,98%
	Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele.			0			
	Értékpapírok kibocsátásának bevétele						
	Hitelek			0	31 480	31 479	100,00%
1.	Felhalmozási célú hitel felvétel			0			
2.	Megelőlegező és likvid hitelek				31 480	31 479	100,00%
Pénzforgalom nélküli bevételek							
1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele működésre			26 004	26 873	26 873	100,00%
2.	Vállalkozási pénzmaradvány igénybevétele			0			
3.	Előző évi pénzmaradvány igénybev. felhalmozásra			0			
Költségvetési bevételek összesen				63 856	187 726	51 985	27,69%
Bevételek mindösszesen				89 860	246 079	110 337	44,84%

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása
2014. bevételeinek és kiadásainak alakulása eFt-ban

Előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban		2014.	2014.	2014.	2014.
		Er. Ei.	Mód. ei.	Teljesítés	Telj. %-a
Kiadások					
I. Működési kiadások		80 689	106 119	78 213	73,70%
1.1	Személyi juttatás	12 951	10 915	10 915	100,00%
	TÁMOP-5.1.3-09/2-2010-0047 pályázat	7 940	6 088	6 088	100,00%
	Területfejlesztés	3 120	3 207	3 207	100,00%
	TÁMOP-5.4.9-11/1-2012-0009	1 891	1 620	1 620	100,00%
1.2	Járadék kiadás	3 365	3 031	3 030	99,97%
	TÁMOP-5.1.3-09/2-2010-0047 pályázat	2 041	1 766	1 766	100,00%
	Területfejlesztés	842	852	851	99,88%
	TÁMOP-5.4.9-11/1-2012-0009	482	413	413	100,00%
1.3	Dologi kiadás	59 238	88 067	60 162	68,31%
	Belső ellenőrzés	5 173	5 580	5 173	92,71%
	TÁMOP-5.1.3-09/2-2010-0047 pályázat	23 971	24 856	24 853	99,99%
	HURO pályázat	550	57	57	100,00%
	Területfejlesztés	1 297	1 290	1 290	100,00%
	TÁMOP-6.1.5-/13-2014-0002		27 493	0	0,00%
	TÁMOP-5.4.9-11/1-2012-0009	28 247	28 791	28 789	99,99%
1.4	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szerv támogatása	0			
1.5	Működésre átadott pénzeszköz	3 600	4 106	4 106	100,00%
	Munkaszervezeti feladatokra	3 600	3 600	3 600	100,00%
	HURO 1001 pályázat		506	506	100,00%
1.6	Tartalék	1 535	99 045	0	0,00%
	Céltartalék	0	95 101		0,00%
	TÁMOP-6.1.5-/13-2014-0002		95 101		0,00%
	Elamaradt bevételek				
	Általános tartalék	1 535	3 944		0,00%
II. Felhalmozási kiadás		0	200	200	100,00%
2.1	Beruházás				
	TÁMOP-5.1.3-09/2-2010-0047 pályázat		200	200	100,00%
	TÍOP-3.5.1-10/1-2011-0001				
	HURO 1001 Pályázat				
	TÁMOP-5.4.9-11/1-2012-0009				
2.2	Felújítás				
Költségvetési kiadások		80 689	205 364	78 413	38,18%
Támogatás megelőlegező kölcsön, likvid hitel törlesztés		9 171	40 715	31 005	76,15%
Egyéb finanszírozási kiadás		0	0	0	
Kiadás mindösszesen		89 860	246 079	109 418	44,46%

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

2014. ÉVI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA ÉS TELJESÍTÉSE

Sorsz.	2014. évi Felhalmozási kiadás megnevezése	Összeg				Elsz. Ktg. Sor
		Eredeti	Módosított	2014. teljesítés	COFOG	
1.	TÁMOP-5.1.3.-09/2-2010-0047 pályázat Ügyviteli berendezések és felszerelések		200	200	107080	tárgyi eszköz beszerzés
ÖSSZESEN:			200	200		

eFt-ban

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása több éves kihatással járó hitelállománya Az Áht. 91. § (2) bekezdés b) pontja szerinti kimutatás

I	A	B	C	D	E	F	G	H
2	Hitel állomány	Felvétel éve	Lejárati év	2014.12.31	2015	2016	2017	2018
3								
4	Belföld			9 710	- 9 710	-	-	-
5	Európai Unió pályázathoz kapcsolódó önrőhitel	2014	2015	9 710	- 9 710			
6	Éven belüli rövid lejáratú hitel							
7	Összesen			9 710	- 9 710	-	-	-

V. melléklet a .../2015. (...) társulási tanácsi határozathoz

				2014.év.	2014.év.	2014.év.	2014.év.
				Er. El.	Mód. El.	Teljesítés	Telj. %-a
Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozó				1	1	1	100,00%
(Területfejlesztési menedzser munkaviszonyban)							
				1	1	1	100,00%
Pályázatok:							
TÁMOP-5.1.3-09/2-2010-0047 pályázat							
Munkaviszonyban foglalkoztatottak 2014.07.31.-ig				4	4	4	100,00%
TÍOP-3.5.1-10/1-2011-0001 pályázat							
Munkaviszonyban foglalkoztatottak							
TÁMOP-5.4.9-11/1-2012-0009 pályázat							
Munkaviszonyban foglalkoztatottak 2014.05.31.-ig				1	1	1	100,00%
TÁMOP-6.1.5-13-2014-0002 Pályázat 2014.12.01-től					5	5	100,00%
				6	11	11	100,00%

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2014. évi pénzeszközök változása		
1	Megnevezés 2	Összeg 3
	Pénzkészlet tárgyidőszak elején	
01	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	25 455
02	- Devizabetét számlák egyenlege	565
03	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
04	- Valutapénztárak egyenlege	0
05	Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	26 020
06	Bevételi rovatos forgalom (+)	110 337
07	Maradvány igénybevétel pénzf. Nélküli (-)	-26 873
08	Kiadási rovatos forgalom (-)	-109 418
09	36. forgalom (+)	928
10	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	
11	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	994
12	- Devizabetét számlák egyenlege	0
13	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
14	- Valutapénztárak egyenlege	0
15	Pénzkészlet összesen (11+12+13+14) (15=06+07+08+09)	994

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként						
Megnevezés	Összesen	011210 Az államháztartás igazgatása, ellenőrzése	041140 Területfejlesztés, igazgatása	045120 Út, autópálya építése	107080 Esélyegyenlőségi elősegítését célzó tevékenységek és programok	
15 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	9 655	0	2 967	0	6 688	
19 Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 260	0	360	0	900	
20 Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	10 915	0	3 327	0	7 588	
21 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	3 030	0	851	0	2 179	
32 Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	898	0	0	0	898	
35 Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	501	0	375	0	126	
45 Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	45 195	4 073	312	57	40 753	
48 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	914	0	230	0	684	
59 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	12 654	1 100	372	0	11 182	
1 Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	60 162	5 173	1 289	57	53 643	
2 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+83+93+100+103) (K4)	0	0	0	0	0	
3 Egyéb működési célú kiadások (=128+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+193) (K5)	4 106	0	3 600	506	0	
4 Beruházások (=195+196+198+...+202) (K6)	200	0	0	0	200	
5 Felújítások (=204+...+207) (K7)	0	0	0	0	0	
6 Egyéb felhalmozási célú kiadások (=209+210+221+232+243+245+257+258) (K8)	0	0	0	0	0	

VII. melléklet a .../2015 (...) társulási tanácsi határozathoz

7	Költségvetési kiadások (=20+21+60+127+194+203+208+270) (K1-K8)	78 413	5 173	9 067	563	63 610
8	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=272+275+276) (K911)	31 005	0	9 235	0	21 770
9	Belföldi értékpapírok kiadásai (=280+283+287+288) (K912)	0	0	0	0	0
10	Finanszírozási kiadások (=297+307+308) (K9)	31 005	0	9 235	0	21 770
11	Kiadások összesen (=271+309) (K1-K9)	109 418	5 173	18 302	563	85 380
12	Kapacitásmutató 1. [68/2013. (XII.29.)NGM r. 6. § (2) bek.]	0	0	0	0	0
13	Kapacitásmutató 2. [68/2013. (XII.29.)NGM r. 6. § (2) bek.]	4	0	1	0	3
14	Feladatmutató [68/2013. (XII.29.)NGM r. 6. § (1) bek.]	0	0	0	0	0
15	Tejesítménymutató [68/2013. (XII.29.)NGM r. 6. § (1) bek.]	0	0	0	0	0

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

Tejesített bevételek kormányzati funkcióként						
Megnevezés	Összesen	011210 Az államháztartás igazgatása, ellenőrzése	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	041140 Területfejlesztés igazgatása	045120 Út, autópálya építése	107080 Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok
1 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	5 000	0	5 000	0	0	0
2 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	38 421	5 289	5 000	0	0	28 132
3 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
4 Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	0
5 Termékek és szolgáltatások adói (=117+138+142+143+148)	0	0	0	0	0	0
6 Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+165+166) (B3)	0	0	0	0	0	0
7 Működési bevételek	13 564	225	0	13 337	0	0
8 Felhalmozási bevételek (=210+212+214+215+217) (B5)	0	0	0	0	0	2
9 Működési célú átvett pénzeszközök (=219+220+232) (B6)	0	0	0	0	0	0
10 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=245+246+258)	0	0	0	0	0	0
11 Költségvetési bevételek (43+79+179+209+218+244+270)	51 985	5 514	5 000	13 337	0	28 134
12 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (>=273) (B8111)	0	0	0	0	0	0
13 ebből: pénzügyi vállalkozás (B8111)	0	0	0	0	0	0
14 Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0
15 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (>=276) (B8113)	31 479	0	0	0	0	0
16 ebből: pénzügyi vállalkozás (B8113)	28 560	0	0	0	0	31 479
17 Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	31 479	0	0	0	0	28 560
18 Belföldi értékpapírok bevételei (=278+281+282+283)	0	0	0	0	0	31 479
19 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 873	0	0	1 630	565	24 678
20 Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0	0	0	0
21 Maradvány igénybevétele (=285+286) (B813)	26 873	0	0	1 630	565	24 678
22 Belföldi finanszírozás bevételei (=277+284+287+...+292)	58 352	0	0	1 630	565	56 157
23 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0
24 Finanszírozási bevételek (=294+302+303) (B8)	58 352	0	0	1 630	565	56 157
25 Bevételek összesen (271+304) (B1-B8)	110 337	5 514	5 000	14 967	565	84 291

Dél-Békkési Kistérség Többcélú Társulása

Szakfeladatonkénti kimutatás a költségekről és a megtérült költségekről

Megnevezés	Összesen	9990001 Szakfeladatra el nem számolt tételek Szakmai alaptevékenység (közfeladat) esetén
01 Anyagköltség	898	898
02 Igénybe vett szolgáltatások értéke	68 445	68 445
03 Bérköltség	11 229	11 229
04 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 361	1 361
05 Bérjárulékok	3 490	3 490
06 Értécsökkenési leírás	24 531	24 531
07 Közvetlenül a 7. számlaosztályban elszámolt költségek (=01+...+06)	109 954	109 954
08 Központi irányítás költségei (66. számlacsoport)	0	0
09 Egyéb általános költségek (61-65. számlacsoportokon elszámolt költségek)	0	0
10 Elsődlegesen a 6. számlaosztályban elszámolt általános költségek (=08+09)	0	0
11 Közvetlen önköltség (=07+09)	109 954	109 954
12 A szakfeladatra jellemző feladatmutató értékének záróállománya	0	0
13 A szakfeladatra jellemző teljesítménymutató értékének záróállománya	0	0
14 A feladatmutató egy egységére jutó közvetlen önköltség (=11/12)	0	0
15 A teljesítménymutató egy egységére jutó közvetlen költség (=11/13)	0	0
16 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	12 559	12 559
17 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	33 009	33 009
18 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
19 Szakfeladatokra elszámolt eredményszemléletű bevételek (=16+17+18)	45 568	45 568
20 Megtérült önköltség (=11-19)	64 386	64 386
21 A feladatmutató egy egységére jutó megtérült önköltség (=20/12)	0	0
22 A teljesítménymutató egy egységére jutó megtérült önköltség (=20/13)	0	0

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

2014. évi Maradványkimutatás		
Megnevezés		Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	51 985
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	78 413
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-26 428
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	58 352
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	31 005
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	27 347
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	919
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	919
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	919
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-	0

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2014. évi Könyvviteli Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	
	ESZKÖZÖK			
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	5	0	1
02	A/I/2 Szellemi termékek	37 168	0	20 093
03	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) (04=01+02+03)	37 173	0	20 094
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	20 195	0	12 901
07	A/II/3 Tanyaszállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	0
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (10=05+...+09)	20 195	0	12 901
11	A/III/1 Tartós részesedések (11>=12+13)	0	0	0
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
14	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (14>=15+16)	0	0	0
15	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
16	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
17	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (18=11+14+17)	0	0	0
19	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
20	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
21	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) (21=19+20)	0	0	0
22	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (22=04+10+18+21)	57 368	0	32 995
23	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	0
24	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
25	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
26	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
27	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
28	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) (28=23+...+27)	0	0	0
29	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
30	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (30>=31+...+35)	0	0	0
31	B/II/2a - ebből: kárpótási jegyek	0	0	0
32	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
33	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
34	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
35	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
36	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) (36=29+30)	0	0	0
37	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II) (37=28+36)	0	0	0
38	C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
39	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0
40	C/III Forintszámlák	25 455	0	994
41	C/IV Devizaszámlák	565	0	0
42	C/V Idegen pénzeszközök	0	0	0
43	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V) (43=38+...+42)	26 020	0	994
44	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (44>=45)	825	0	0
45	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
46	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (46>=47)	0	0	0
47	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
48	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	0	0	0
49	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire	2 050	0	1 492
50	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire	0	0	0
51	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (51>=52)	0	0	0
52	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
53	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (53>=54)	0	0	0
54	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
55	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (55>=56)	0	0	0
56	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
57	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) (57=44+46+48+...+51+53+55)	2 875	0	1 492

58	D/II/1	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (58=>59)	0	0	0
59	D/II/1a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/II/2	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (60=>61)	0	0	0
61	D/II/2a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/II/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire	0	0	0
63	D/II/4	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire	0	0	0
64	D/II/5	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételeire	0	0	0
65	D/II/6	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (65=>66)	0	0	0
66	D/II/6a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
67	D/II/7	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (67=>68)	0	0	0
68	D/II/7a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
69	D/II/8	Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (69=>70)	0	0	0
70	D/II/8a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
71	D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (71=58+60+62+...+65+67+69)	0	0	0
72	D/III/1	Adott előlegek (72=>73+...+77)	80	0	0
73	D/III/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
74	D/III/1b	- ebből: beruházásokra adott előlegek	0	0	0
75	D/III/1c	- ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
76	D/III/1d	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
77	D/III/1e	- ebből: egyéb adott előlegek	80	0	0
78	D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
79	D/III/3	Más által beszédelt bevételek elszámolása	0	0	0
80	D/III/4	Forgótőke elszámolása	0	0	80
81	D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
82	D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérülésének elszámolása	0	0	0
83	D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
84	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7) (84=72+78+...+83)	80	0	80
85	D/1	KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/IV) (85=57+71+84)	2 956	0	1 572
86	E/1	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	773	0	0
87	F/1	Eredményszámlaleti bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
88	F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
89	F/3	Halasztott ráfordítások	0	0	0
90	F/4	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (90=87+...+89)	0	0	0
91	F	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (91=22+37+43+85+86+90)	87 116	0	35 561
FORRÁSOK					
92	G/1	Nemzeti vagyon induláskori értéke	131 025	0	131 025
93	G/II	Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
94	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	26 020	0	26 020
95	G/IV	Felhalmozott eredmény	-79 164	0	-79 164
96	G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
97	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	0	0	-82 218
98	G/7	SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI) (98=92+...+97)	77 861	0	-4 337
99	H/1/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
100	H/1/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
101	H/1/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	27 899
102	H/1/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek elátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
103	H/1/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (103=>104)	0	0	0
104	H/1/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
105	H/1/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
106	H/1/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
107	H/1/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (107=>108)	0	0	0
108	H/1/8a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
109	H/1/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (109=>110+...+117)	0	0	9 710
110	H/1/9a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
111	H/1/9b	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0

112	H/II/c	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
113	H/II/d	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	9 710
114	H/II/e	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
115	H/II/f	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
116	H/II/g	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
117	H/II/h	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
118	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0	37 609
119	H/II/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
120	H/II/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadók terheő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
121	H/II/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
122	H/II/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
123	H/II/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (123>=124)	0	0	0
124	H/II/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	0	0	0
125	H/II/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
126	H/II/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
127	H/II/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (127>=128)	0	0	0
128	H/II/8a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	0	0	0
129	H/II/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (129>=130+...+137)	9 235	0	0
130	H/II/9a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belülré megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
131	H/II/9b	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
132	H/II/9c	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
133	H/II/9d	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	9 235	0	0
134	H/II/9e	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
135	H/II/9f	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
136	H/II/9g	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
137	H/II/9h	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
138	H/II	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	9 235	0	0
139	H/II/1	Kapott előlegek	0	0	155
140	H/II/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
141	H/II/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
142	H/II/4	Forgótké elszámolása (Kincstár)	0	0	0
143	H/II/5	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0	0	0
144	H/II/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terheő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
145	H/II/7	Munkálató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0	0
146	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/II/1+...+H/II/7)	0	0	155
147	H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II/H/III) (=118+138+146)	9 235	0	37 764
148	II	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
149	J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
150	K/1	Eredményszámleltü bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
151	K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	2 134
152	K/3	Halasztott eredményszámleltü bevételek	0	0	0
153	K)	PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3) (153=150+...+152)	0	0	2 134
154		FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+II+J+K) (=154=98+147+...+149+153)	87 116	0	35 561

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

2014. évi Eredménykimutatás					
Megnevezés			Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2		3	4	5
01	01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0	0
02	02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	12 559
03	03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei (=01+02+03) (04=01+02+03)	0	0	12 559
05	04	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05) (07=±05+06)	0	0	0
08	06	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	5 000
09	07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	33 009
10	08	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	0	0	3
11	III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)	0	0	38 012
12	09	Anyagköltség	0	0	898
13	10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	68 445
14	11	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
15	12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	132
16	IV	Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+...+15)	0	0	69 475
17	13	Béreköltség	0	0	11 229
18	14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	1 361
19	15	Bérfelrakások	0	0	3 490
20	V	Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+...+19)	0	0	16 080
21	VI	Értékcsökkenési leírás	0	0	24 531
22	VII	Egyéb ráfordítások	0	0	22 097
23	A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11- (16+20+21+22))	0	0	-81 612
24	16	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
25	17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0	2
26	18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a) (26>=27)	0	0	0
27	18a	- ebből: árfolyamnyereség	0	0	0
28	VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)	0	0	2
29	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	608
30	20	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0
31	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a) (31>=32)	0	0	0
32	21a	- ebből: árfolyamvesztés	0	0	0
33	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21) (33=29+...+31)	0	0	608
34	B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)	0	0	-606
35	C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)	0	0	-82 218
36	22	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0
37	23	Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0	0
38	X	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (=22+23) (=36+37)	0	0	0
39	XI	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
40	D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)	0	0	0
41	E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)	0	0	-82 218

Iktatószám: 0047/2014

MEZŐUDVACSERTE	
2015-03-19	
11/1505-1/2015	
	P. G. K.

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

DÉL-BÉKÉSI TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS 2014. ÉVI ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az ellenőrzési terv

A belső ellenőrzést a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2014. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el. Az ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készült el.

A belső ellenőrzés célja

A Kistérségi Társulás 2014. évi ellenőrzési tervében egy terv szerinti ellenőrzés került meghatározásra. Az ellenőrzési terv célja a szabályzatok ellenőrzése volt.

Végrehajtott ellenőrzések

A 2014. évi ellenőrzési terv szerinti ellenőrzés végrehajtásra került, az ellenőrzési tervben szereplő kapacitásnak megfelelően. A tervezés végrehajtása során időbeli átütemezésre nem került sor.

Az ellenőrzések eredménye

Az ellenőrzési jelentésben szereplő javaslatra nem volt szükséges intézkedési terv készítése. Összességében megállapítható, hogy az ellenőrzés végrehajtása terv szerint történt. Az elvégzett ellenőrzés megállapítása és javaslatai az Kistérségi Társulás szabályozottságát és szabályszerű tevékenységét pozitívan alakították.

Végre nem hajtott intézkedések

Az ellenőrzési jelentésben szereplő javaslatra nem volt szükséges intézkedési terv készítése.

2015-03-19
11-3277/2015

TARTALOMJEGYZÉK

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

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

A belső ellenőrzés 2014. évi munkájának tervezésekor a terv szerinti ellenőrzéshez szükséges kapacitás meghatározásra került.

2014. évben soron kívüli ellenőrzés, terven felüli ellenőrzés, tanácsadói tevékenység nem került meghatározásra az éves tervben.

Kistérségi Társulás 2014. évi ellenőrzési terve

Ellenőrz. szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Kistérségi Társulás	Cél: Annak megállapítása, hogy a munkaszervezetnél megalkotott kötelező szabályzatok kialakításra kerültek-e, illetve azok aktualizáltsága megfelelő-e Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak, teljes körűségének elemzése és értékelése Tárgy: Szabályzatok teljessége, aktualizáltságuk Időszak: 2013. év	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2014. december	10 revizori nap

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

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

Kistérségi Társulás 2014. évi ellenőrzési tervének megvalósulása

Ellenőrzött szerv. egys.	Ellenőrzés célja	Ell.ütemezése		Eltérés indoka	Erőforrás szüks.		Eltérés
		Terv	Tény		Terv	Tény	
Kistérségi Társulás	Szabályzatok ellenőrzése	2014.12. hó	2014.12. hó	nincs	10	10	nincs

A 2014. évi tervezett és megvalósult adatok összevetése:

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

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

A 2014. évi lezárt ellenőrzési jelentés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett megállapítás nem volt.

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

A belső ellenőrzést a Magyarország 2013. évi Magyarország központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény, a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, a Magyarország helyi Kistérségi Társulásairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv., a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett „Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok” útmutató figyelembevételével, valamint a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2014. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el.

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

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

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

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

Egyéb az ellenőrzéseket jelentősen akadályozó tényezők nem adódtak.

Az Kistérségi Társulás a jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humán erőforrás ellátottsága

A Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás külső szolgáltatót, a King Controll Kft (adószám:23188462-1-02, székhely: 7623. Pécs, Rákóczi út 24-26.) társaságot bízta meg a 2014. évi belső ellenőrzési tevékenység ellátásával. A jogszabályi előírásoknak megfelelően megállapodásban rögzítették a feladatok ellátásának módját.

A belső ellenőrzési vezető a King Controll Kft ügyvezetője, Királyné Demcsák Ágnes, aki megfelel a Bkr. 24.§-ban meghatározott képzettségi követelményeknek, mivel okleveles könyvvizsgáló és regisztrált költségvetési belső ellenőr.

A belső ellenőrzésekben részt vett 2014. 08.30-ig Fehér Leticia okleveles könyvvizsgáló, aki szintén regisztrált költségvetési belső ellenőr.

A 2014. évi helyszíni ellenőrzésekben, mint megbízott belső ellenőri asszisztens részt vett Kun Pálné. Az ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges létszám, képzettség és gyakorlati tapasztalata rendelkezésre állt.

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

Az ellenőrzési időszakban a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőrzési tevékenységet ellátó King Controll Kft a költségvetési szervek vezetőinek nincs közvetlenül alárendelve, így a szervezeti függetlenség biztosított volt.

A funkcionális függetlenség:

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

során biztosított volt.

1/2/c) Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása során összeférhetlenségi esetek nem voltak.

1/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzési tevékenység során a belső ellenőrök jogai érvényesültek.

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

1/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

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

1/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

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

1/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

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

1/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48.§ ac) pont)

A beszámolási időszakban írásbeli felkérés tanácsadói tevékenységre nem történt.

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

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

Ssz.	Ellenőrzés célja	Megállapítás	Kockázat/hatás	Javaslat	Intézkedést igényel igen/nem
1	Kistérségi Társulás	A szabályzatok az Áht. és Ávr. szerint elkészítettek és az illetékesek megismerték azokat	magas/ magas	Javasoljuk a szabályzatok folyamatos aktualizálását	nem

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

I. Kontrollkörnyezet

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

A kontrollkörnyezet a szabályozottság terén fejlesztést igényel.

II. Kockázatkezelés

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

A kockázatkezelés működtetésének folyamatos biztosítása szükséges.

III. Kontrolltevékenységek

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

A kontrolltevékenység fejlesztése szükséges.

IV. Információ és kommunikáció

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

Az információ és kommunikáció további fejlesztése szükséges.

V. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A nyomon követési rendszer fejlesztést igényel.

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

Ellenőrzés azonosító száma	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés időszaka	Ellenőrzési nap	Javaslt. száma	Intézk. tervet igényel-e	Intézk. terv elkészült-e
0046/2014	Szabályzatok ellenőrzése	2014.12.10-2014.12.30	10	1	nem	nem releváns

Az Kistérségi Társulásnál intézkedési tervet nem volt szükséges elkészíteni a beszámolási időszakban.

Pécs, 2015.02.10.

Készítette: Királyné Demcsák Ágnes	Jóváhagyta: <i>MARGA GUSZTÁV</i>
Dátum: 2015-02-20	Dátum: <i>2015. 02. 20.</i>
Aláírás:	Aláírás: <i>Mag. J. G.</i>

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Dél-Békés Megyei Kistérségi Társulás	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
		db ⁵		%
Helyi önkormányzat (I+II):	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ
I. Polgármesteri hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ
1. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ
2. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ
3. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ
n. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ