

Magyar Államkincstár

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében megvizsgálta, hogy 2023. költségvetési évre vonatkozóan a Társulásnál:

- a hatályos jogszabályoknak megfelelően végzik-e a könyvvezetést, vezetik-e a kötelezően előírt nyilvántartásokat, a teljesítések szabályszerűen történtek-e,
- a KGR-K11 adatszolgáltatási rendszerben megjelenő adatszolgáltatásokat a főkönyvi és analitikus nyilvántartások alátámasztják-e,
- és mindezek alapján az éves költségvetési beszámoló megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutatja-e be az ellenőrzött szervezet vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Az ellenőrzés során az ellenőrzött szerv vezetője és a kijelölt kapcsolattartók együttműködtek, a javításokat folyamatosan végezték, ezáltal **pozitív lépést tettek** a szabályszerű működés és gazdálkodás irányába.

Az ellenőrzött szervek gazdálkodását, könyvvezetését, belső kontroll rendszerének kialakítását külső szerv a vizsgált időszakra vonatkozóan nem ellenőrizte.

Az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezet éves költségvetési beszámolójának elkészítését megelőzően, a beszámolóra vonatkozó időszakot érintő gazdálkodását, könyvvezetését, illetve adatszolgáltatásait vizsgáltuk, valamint a belső kontrollok működését, a vonatkozó jogszabályok és a belső szabályzatok előírásainak gyakorlatban történő betartását.

A belső kontrollrendszer kialakításáról az ellenőrzés során feltártakat értékelve megállapítható, hogy a Társulásnál a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént a szabályozás, de az még fejlesztést igényel. A belső kontrollrendszer működtetése összességében megfelelt a jogszabályi előírásnak, a feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében intézkedéseket tettek.

A könyvvezetés alapvetően megfelel a jogszabályi előírásoknak. Az adatszolgáltatások sorai analitikával és bizonylatokkal alátámasztottak. A könyvvezetésre vonatkozó jogszabályok előírásainak betartása részben teljesült.

Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre minden esetben teljesítették, az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a vizsgált könyvvezetésben az **ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat** kijavították.

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Békés Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés az éves költségvetési beszámolót megalapozó adatokra elvégzett vizsgálatok alapján a pénzügyi számvitel szerint megállapított hibák abszolút értékben számított összege nem érte el a költségvetési év mérlegfőösszegének a 2%-át, így az ellenőrzött szerv által biztosított az éves költségvetési beszámoló megbízható valós összképe.

A hiba összegének meghatározása és a pénzügyi számvitel szerint megállapított hibák abszolút értékben számított összege:

A hiba összegének meghatározása és a pénzügyi számvitel szerint megállapított hibák abszolút értékben	Ellenőrzött szerv megnevezése	2023. évi éves költségvetési beszámoló mérlegfőösszege (Ft)	2023. évi éves költségvetési beszámoló mérleg főösszegének 2 %-a (Ft)	Pénzügyi számvitel szerint megállapított hibák abszolút értéke (Ft)
---	-------------------------------	---	---	---

számított
összege:
Sorszám

1.	Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása	7 183 330	115 186	0
----	--	-----------	---------	---