

**KOMÁROM-ESZTERGOM MEGYEI
KÖZGYŰLÉS ELNÖKE**

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyása és maradványának elszámolása

Előterjesztő: Popovics György, a megyei közgyűlés elnöke

Előadó: Dr. Veres Zoltán megyei jegyző

Előkészítő: Szücsné Balogh Szilvia osztályvezető
Horváth Anita költségvetési és számviteli referens

A Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2021. évi zárszámadásának meghatározására a következő javaslatot terjesztem elő:

A költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A *költségvetés* a tárgyévre *tervezett* kiadásokat és bevételeket, és ezek egyenlegét, a *zárszámadás* a tárgyévben *ténylegesen* befolyt bevételeket, és a *ténylegesen* teljesített kiadásokat, valamint ezek egyenlegét tartalmazza. A költségvetés *tervszámokat*, a zárszámadás *tényszámokat* tartalmaz.

A jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet az elnök terjeszti a közgyűlés elé úgy, hogy az előterjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A maradvány lehet *kötelezettséggel terhelt maradvány*, illetve *szabad maradvány*. A maradványt az Önkormányzatnál és a Hivatalnál külön-külön is meg kell állapítani.

Az Áht. és végrehajtási rendeletei alapján a Megyei Önkormányzat¹ 2021. évi gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámolót az alábbiakban terjesztem elő.

Jelen beszámoló éves költségvetési és gazdálkodási adatai a pénzforgalommal és a főkönyvi nyilvántartással, főkönyvi analitikáival alátámasztottak és azzal összhangban vannak.

Sor kerül továbbá a beszámoló könyvvizsgáló általi felülvizsgálatára, hitelesítésére is.

I.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az év során önkormányzatunk a jogszabályokban meghatározott feladatok ellátását megoldotta, a feladatok finanszírozását biztosítani tudta, gazdálkodása, likviditása kiegyensúlyozott, működése stabil volt. A 2021. évi költségvetés rendeletmódosításai, a kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítással jellemzően lehetővé tették, hogy az előirányzatok (terv) és a teljesítési adatok összhangban legyenek. A tárgyévi beszámoló összesen bevételi és kiadási teljesítési adataira (azok nagyságrendjére) hatással volt az év elején a 2020. évi zárszámadásból beépülő maradvány.

A hivatal engedélyezett létszáma 34 fő volt, továbbá az önkormányzatnál 4 fő főállású tisztségviselőként folytat tevékenységet. Hivatalunk ellátta a területi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, könyvelési feladatokat. Jogszabályi elvárásoknak megfelelően számlavezetésünket a Magyar Államkincstár végzi. Egyes feladatok ellátására megbízási szerződés keretében került sor: belső ellenőr, informatikus, tűz- és munkavédelmi szakértő, üzemorvos, IBSZ.

¹ Ahol a beszámoló szövege „Megyei Önkormányzatot” említ, abban az esetben a Közgyűlés és az Önkormányzati Hivatal összevont, együttes értelmezésben olvasandó.

II.

A KÖZGYŰLÉS BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA (a rendelettervezet 2. sz. melléklete)

A Közgyűlés összes bevétele (bevételi főösszeg) 2021. december 31-én 816.080.615 Ft volt, az alábbi megbontásban:

A Közgyűlés központi forrása a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, 2021. évben 256.300.000 Ft volt, amit havi bontásban a nettó finanszírozás keretében kaptunk meg.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron 192.533.257 Ft teljesítés szerepel, az alábbi részletezés szerint:

- A TOP-1.5.1-20-2020-00004 „Stabilan az élvonalban megyefejlesztés 2027” pályázat elkülönített bankszámlájára 2021. január 15-én megérkezett 12.795.540 Ft működési támogatás.
- Az SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében pályázat elkülönített számlájára 2021.08.09-én 235.401 Ft támogatás érkezett működési célra.
- A TOP-5.3.2-17 „A mi megyénk, a mi világunk” pályázat elkülönített számlájára 2021.11.04-én 153.110.754 Ft támogatás érkezett működési célra.
- A TOP-5.3.2-17-KO1-2018-00001 - "Megyénk körül megyünk körül" pályázat elkülönített számlájára 2021.11.19-én 151.505 Ft, valamint 2021.12.03-án további 237.279 Ft támogatás érkezett működési célra.
- A TOP-5.1.1-16-KO1-2018-00001 - Foglalkoztatási Paktum megvalósítása Komárom-Esztergom megyei foglalkoztatási paktum együttműködés erősítése 2018-2020 pályázat elkülönített számlájára 2021.02.04-én 4.218.154 Ft, valamint 2021.08.23-án további 19.576.110 Ft támogatás érkezett működési célra.
- A „HUNG-2021 Komárom-Esztergom megye” pályázat elkülönített számlájára 2021.10.08-án 1.600.000 Ft támogatás érkezett működési célra.
- Az "EFOP-1.6.3-17-2017-00008 - Felzárkózás-politikai konzultáció és program Komárom-Esztergom megyében" pályázat részére Önkormányzatunk 558.514 Ft-ot biztosított, amíg a záró elszámolás utáni támogatás összege nem érkezik meg, melyet a pályázat zárását követően a pályázat elkülönített számlájáról visszautalnak az Önkormányzatunk részére.
- Az SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében pályázathoz a települések önrész befizetésével járulnak hozzá a honlap fenntartásához a megkötött szerződések szerint 50.000 Ft hozzájárulás érkezett.

Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron 82.162.348 Ft teljesítés szerepel, az alábbi részletezés szerint:

- A TOP-1.5.1-20-2020-00004 „Stabilan az élvonalban megyefejlesztés 2027” pályázat elkülönített bankszámlájára 2021. január 15-én megérkezett 18.961.100 Ft felhalmozási támogatás.

- Az SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében pályázat elkülönített számlájára 2021.08.09-én 23.304.748 Ft támogatás érkezett felhalmozási célra.
- A TOP-5.3.2-17 „A mi megyénk, a mi világunk” pályázat elkülönített számlájára 2021.11.04-én 38.671.500 Ft támogatás érkezett felhalmozási célra.
- A „HUNG-2021 Komárom-Esztergom megye” pályázat elkülönített számlájára 2021.10.08-án 1.100.000 Ft támogatás érkezett felhalmozási célra.
- Az SKHU/1601/1.1/013 - SacraVelo - Határon átnyúló kerékpáros zarándokutak hálózata a Duna térségében pályázat elkülönített számlájára a projekt megvalósításához szükséges önrészt (125.000 Ft-ot) két település 2021. évben utalta át.

Az éves működési bevételünk 2021. évben 13.098.589 Ft volt.

A felhalmozási bevételünk 2021. évben nem keletkezett.

A Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft a korábban Önkormányzatunktól kapott pótbefizetés összegét (6.000.000 Ft) 2021.06.01-én visszafizette.

Az Államháztartáson belüli megelőlegezések soron jelenik meg a Magyar Államkincstártól kapott 10.252.000 Ft, mely a 2022. évi általános működési támogatásból történő megelőlegezés.

III.

A KÖZGYŰLÉS KIADÁSAINAK ALAKULÁSA (a rendelet tervezet 2. sz. melléklete)

A Közgyűlés 2021. december 31-i összes kiadása (kiadási főösszeg) 468.790.513 Ft volt.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzaton 2021. évben összesen 80.443.738 Ft volt a teljesülés. Ezen sorokon a Közgyűlés és bizottságai tagjainak tiszteletdíjával, egyéb juttatásaival, a közgyűlés elnökének és alelnökeinek illetményével és költségtérítésével, cafetéria juttatásával, valamint a személyükhöz kapcsolódó egyéb működési költségekkel kapcsolatos kiadások és a reprezentációs kiadások, továbbá a fentiekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő közterhek kerültek kifizetésre.

A dologi kiadások 75.691.588 Ft összegben az időarányos szint alatt teljesültek, az Önkormányzat racionális és költséghatékony gazdálkodást folytat.

Az önkormányzat nemzetközi kötelezettségek soron a Megyei Önkormányzat által fizetett tagdíjak jelennek meg, a teljesítés 1.313.150 Ft. (Rába-Duna-Vág Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Társulás (EGTC) tagdíja 1.263.150 Ft, Határon Átnyúló Kezdeményezések Közép-európai Segítő Szolgálat (Cesci) tagdíj 50.000 Ft).

Működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről soron 575.515 Ft teljesült ebből: 2021. évben az INTERREG SacraVelo pályázathoz kapcsolódóan 215.167 Ft, a KAB-KEF-20-0003 „Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok 2020. évi programjainak támogatása Komárom-Esztergom megyében” pályázat vonatkozásában pedig 360.348 Ft került vissza utalásra.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron 3.259.514 Ft volt a teljesítés.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről soron 2021. évben 2.106.500 Ft volt a teljesítés.

Az Önkormányzatnál **69.956.875 Ft** összegű **beruházás** történt 2021. évben ingatlanok beszerzése, létesítés soron, valamint immateriális javak, informatikai eszközök és egyéb gépek kerültek beszerzésre:

- 2020. évi megyei rendkívüli támogatás pályázat 9.882.884 Ft, (immateriális javak, informatikai eszközök, egyéb tárgyi eszközök kerültek beszerzésre)
- Interreg SacraVelo pályázat 33.357.968 Ft, (kerékpáros pihenőhelyek kialakítása)
- PEA pályázat 18.707.100 Ft, (immateriális javak)
- Közgyűlés 8.008.923 Ft (immateriális javak, informatikai eszközök, egyéb tárgyi eszközök kerültek beszerzésre)

2021. évben felújításra nem került sor.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről soron 21.215.988 Ft teljesült 2021. évben, melyet korábban a Miniszterelnökség előlegezett meg az INTERREG SacraVelo pályázat részére.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése soron 10.252.000 Ft teljesült.

Finanszírozási kiadás jogcímen 211.403.253 Ft teljesült, mely a Hivatalnak finanszírozás keretében átadott pénzeszköz. A fedezetátvezetés a Hivatali feladatok ellátásának finanszírozására folyamatos, a teljesítés időarányosan tervezett szint alatti.

IV. A HIVATAL BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA (a rendelet tervezet 3. sz. melléklete)

A Hivatal összes bevétele (bevételi főösszeg) 2021. december 31-én 212.072.231 Ft volt.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről soron 20.000 Ft volt a teljesítés.

- Hivatalunk 20.000 Ft támogatást nyert a Tatabányai Megyei Jogú Város Önkormányzata „Színházbérlet támogatás – Tolnay és Bánffy bérletek 2021” pályázatán a tatabányai közintézmények dolgozóinak színházba járásának elősegítése céljából.

A működési bevételek soron 648.978 Ft bevételünk keletkezett, melyből 642.703 Ft továbbszámlázott kiadás, 6.275 egyéb működési bevétel volt.

Az irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás (működési) soron a teljesítés 211.403.253 Ft volt a teljesítés, mely a Hivatal részére átadásra kerülő, a Hivatal folyamatos működéséhez, az ellátott helyi önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati feladatok szakszerű ellátásához szükséges pénzeszközöket jelenti.

V.

A HIVATAL KIADÁSAINAK ALAKULÁSA (a rendelet tervezet 3. sz. melléklete)

A Hivatal 2021. december 31-i összes kiadása (kiadási főösszeg) 212.072.231 Ft volt.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat sorokon a Hivatallal közszolgálati-, megbízási-, vállalkozási-, vagy munkaviszonyban állók díjazásával, illetményével, cafetéria juttatásával, stb, kapcsolatos kiadások, valamint a fentiekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő közterhek kerültek megtervezésre és kifizetésre. 2021. évben 150.216.602 Ft-ot, illetve 22.056.278 Ft-ot fordítottunk a fenti kiadások ellentételezésére. A dologi kiadások összege 32.102.198 Ft volt.

VI.

ÉRTÉKPAPÍR- ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA

A Megyei Önkormányzat 2021. évben nem végzett értékpapír műveleteket, nem vett értékpapírokat és kötvényeket, év eleji nyitó állományában sem birtokolt ilyeneket. Hitelt 2021-ban nem terveztünk igénybe venni, s erre nem is került sor a kiegyensúlyozott gazdálkodásnak köszönhetően.

VII.

VAGYON ALAKULÁSA

A mérleget (eszközök és források alakulása, önkormányzat és hivatali bontásban), egyes kiemelt eszközök körében a leltárállapotot, a vagyonszámvetést „A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONLELTÁRA 2021. december 31-i állapot szerint.

A megyei önkormányzat tárgyi eszköz vagyont a 2021. 12. 31-i állapotnak megfelelő vagyonszámvetés mutatja be.

Az eszközök vagyonszámvetés alapesetben a Hivatal. A vagyonszámvetésnek megfelelően az önkormányzat vagyona a nemzeti vagyonszámvetés részét képezi, melyen belül elkülönítetten tartjuk nyilván a törzsvagyon és üzleti vagyonszámvetés körébe tartozó vagyonszámvetéseket. A törzsvagyon közvetlenül a kötelező önkormányzati feladatkör ellátását szolgáló, önkormányzati tulajdonban álló forgalomképtelen vagyonszámvetés, vagy amelyet törvény vagy helyi önkormányzati rendelet korlátozottan forgalomképesnek minősít. Hatályos vagyonszámvetés értelmében az önkormányzat valamennyi ingó vagyontárgya és vagyoni értékű joga forgalomképes.

Az összevont mérleg szerinti immateriális javak és tárgyi eszközök nettó állománya 2021. 12.31-én 170.992.522 Ft.

A Megyei Önkormányzat működésével kapcsolatban nincs függő vagy folyamatban lévő, lezárt, vagy a beszámoló készítés lezárása előtt ismertté vált per vagy kártérítési igény.

VIII.

MARADVÁNY

A Magyar Államkincstár űrlapjain előírt levezetés alapján a Közgyűlés 2021. évi maradványa 339.062.494 Ft, ebből kötelezettségvállalással terhelt 201.340.809 Ft, a szabad maradvány összege 137.721.685 Ft. A maradvány levezetését a 4. számú melléklet tartalmazza.

A Magyar Államkincstár űrlapjain előírt levezetés alapján a Hivatal 2021. évi maradványa 7.697.153 Ft, ebből kötelezettségvállalással terhelt 7.697.153 Ft. A maradvány levezetését a 5. számú melléklet tartalmazza.

A rendelet közzétételre kerülő általános indokolása:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A fenti kötelezettségnek eleget téve kerül sor a zárszámadás elfogadására.

Előzetes hatásvizsgálat:

A Jat. 17. § (1) és (2) bekezdése alapján megállapítható, hogy az előzetes hatásvizsgálat szerint a tervezett rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása jelentős, a rendeletben kerül elfogadásra a 2021. évi zárszámadás. Környezeti, egészségi következménye nincs, adminisztrációs terheket befolyásoló hatása alacsony. A rendelet megalkotását az Áht. 91. § (1) bekezdése írja elő, elmaradása esetén jogszabálysértésre hivatkozással a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet. A rendelet alkalmazása nem igényel többlet, tárgyi és pénzügyi erőforrásokat a jelenleg is rendelkezésre álló feltételekhez képest.

A Bkr. 11. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles a Bkr. 1. melléklete szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A (2a) bekezdés szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A belső kontroll nyilatkozat az előterjesztés mellékletét képezi.

Tatabánya, 2022. április 20.



Popovics György
megyei közgyűlés elnöke



Határozati javaslat

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés .../2022. (IV.....) határozata

a 2021. évi belső kontroll nyilatkozat elfogadásáról

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés

a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal belső kontrollrendszerének minőségét értékelő, a 2021. évre vonatkozó vezetői nyilatkozatot tudomásul veszi.

Felelős: Popovics György, közgyűlés elnöke

határidő: azonnal

Hivatali végrehajtásért felelős: Dr. Veres Zoltán, megyei jegyző

T E R V E Z E T

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Közgyűlésének .../2022. (IV. 28.) önkormányzati rendelete

a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2021. évi költségvetése teljesítésének jóváhagyásáról és maradványa elszámolásáról

A Komárom-Esztergom Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja szerinti feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

2021. évi költségvetés végrehajtása

1. §

A Közgyűlés a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Megyei Önkormányzat) 2021. évi költségvetésének végrehajtását 816.749.593 Ft összegű *teljesített bevétellel*, 469.459.491 Ft összegű *teljesített kiadással* hagyja jóvá az

- a) 1. melléklet,
- b) 2. melléklet,
- c) 3. melléklet,
- d) 4. melléklet,
- e) 5. melléklet és
- f) 6. melléklet szerinti részletezéssel.

A 2021. évi maradvány megállapítása

2. §

A Közgyűlés a Megyei Önkormányzat 2021. évi maradványát 346.759.647 Ft-ban állapítja meg, ebből: az Önkormányzat maradványa, 339.062.494 Ft, a Hivatal maradványa 7.697.153 Ft.

3. §

A Közgyűlés elrendeli a 2021. évi maradvány beépítését a Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésébe.

Záró rendelkezések

4. §

Ez a rendelet 2022. április 29-én lép hatályba.

Dr. Veres Zoltán
megyei jegyző

Popovics György
a megyei közgyűlés elnöke

A 2021. évi beszámoló mellékletei

- | | |
|------------------|--|
| 1. sz. melléklet | a Megyei Önkormányzat összevont mérlege |
| 2. sz. melléklet | a Közgyűlés működési és felhalmozási bevételei és kiadásai |
| 3. sz. melléklet | a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai |
| 4. sz. melléklet | az Önkormányzat maradványkimutatása |
| 5. sz. melléklet | a Hivatal maradványkimutatása |
| 6. sz. melléklet | Kimutatás a pályázati költségvetésekről |



a Megyei Önkormányzat összevont mérlege

Bevételek		Működési mérleg					Kiadások					eFt-ban
		Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva		Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva		
Működési mérleg												
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		256 661 764	440 944 334	440 944 334	100,0	Személyi juttatások (K1)	263 579 625	292 577 778	221 249 438	75,6		
Közhatalmi bevételek (B3)		0	0	0	0,0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	42 360 659	40 538 443	31 467 180	77,6		
Működési bevételek (B4)		14 001 456	13 747 567	13 747 567	100,0	Dologi kiadások (K3)	125 775 730	193 618 556	107 793 786	55,7		
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		6 000 000	6 000 000	6 000 000	100,0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	60 755 081	148 018 453	7 254 679	4,9		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú (B8.1.1.)		226 059 875	214 061 329	214 061 329	100,0	Ebből: nemzetiégi támogatás	1 881 000	1 881 000	1 881 000	100,0		
Államháztartáson belüli megelőlegezések			10 252 000	10 252 000	100,0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 252 000	10 252 000	10 252 000	100,0		
Működési bevételek összesen:		502 723 095	685 005 230	685 005 230	100,0	Működési kiadások összesen:	502 723 095	685 005 230	378 017 083	55,2		
Bevételek												
Felhalmozási mérleg												
		Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva		Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva		
Felhalmozási mérleg												
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) felhalmozási célra		17 210 444	7 908 923	7 908 923	100,0		0	0	0	0,0		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		18 961 100	82 162 348	82 162 348	100,0	Beruházások (K6)	62 637 735	101 155 875	69 956 875	69,2		
Felhalmozási bevételek (B5)		100 000	0	0	0,0	Felújítások (K7)	1 543 700	8 572 500	0	0,0		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		0	0	0	0,0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	873 807	21 215 988	21 215 988	100,0		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú (B8.1.2.)		28 783 698	40 873 092	40 873 092	100,0		0	0	0	0,0		
Felhalmozási bevételek összesen:		65 055 242	130 944 363	130 944 363	100,0	Felhalmozási kiadások összesen:	65 055 242	130 944 363	91 172 863	69,6		
BEVÉTELEK		567 778 337	815 949 593	815 949 593	100,0	KIADÁSOK	567 778 337	815 949 593	469 189 946	57,5		
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése				800 000		Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése			269 545			
BEVÉTELEK mindösszesen:		567 778 337	815 949 593	816 749 593	100,1	KIADÁSOK mindösszesen:	567 778 337	815 949 593	469 459 491	57,5		

a Közgazdálkodási és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva
(*) Nyílt pénzügyi			244 763 143	
(+) Összes pénzügyi bevétel			561 146 194	
(-) Összes pénzügyi kiadás			468 790 513	
(=) Zárt pénzügyi			337 118 824	
BEVÉTELEK				
1.1.2. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (működésre)	239 089 556	248 391 077	248 391 077	100,0
1.1.3. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (felhalmozásra)	17 210 444	7 908 923	7 908 923	100,0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	256 300 000	256 300 000	256 300 000	100,0
1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének ált. tám. (működésre) bérkompenzáció	0	0	0	0,0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása működésen	256 300 000	256 300 000	256 300 000	100,0
1.2. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0,0
1.2.1. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (működési)	0	0	0	0,0
1.2.2. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (felhalmozási)	0	0	0	0,0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összesen	0	0	0	0,0
1.3.1. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (működési) bérkompenzáció	0	0	0	0,0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások működésen	0	0	0	0,0
1.4. Működési célú visszatérítendő támogatási igény AH-n belül	0	0	0	0,0
1.5. Egyéb működési célú támogatások bevételre államháztartáson belülről	17 572 208	192 533 257	192 533 257	100,0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	273 872 208	448 833 257	448 833 257	100,0
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételre államháztartáson belülről	18 961 100	82 162 348	82 162 348	100,0
II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	18 961 100	82 162 348	82 162 348	100,0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0,0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0,0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.4. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0,0
4.5. Tulajdonosi bevételek	3 125 612	1 848 000	1 848 000	100,0
4.6. Más egyéb szervezeti műveletek bevételei	0	0	0	0,0
4.7. Egyéb működési bevételek	10 000 000	11 250 589	11 250 589	100,0
4. Működési bevételek (B4)	13 125 612	13 098 589	13 098 589	100,0
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0,0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	100 000	0	0	0,0
5.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részesedések megszerzéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	100 000	0	0	0,0
6.1. Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100,0
6.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	6 000 000	6 000 000	6 000 000	100,0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0,0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	312 058 920	550 094 194	550 094 194	100,0
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési célú	226 059 875	214 061 329	214 061 329	100,0
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célú	28 783 698	40 873 092	40 873 092	100,0
8.1. Maradvány igénybevétele	254 843 573	254 934 421	254 934 421	100,0
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	10 252 000	10 252 000	100,0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0,0
8.2.3.1. Központi, irányító szervek támogatás működési célú	0	0	0	0,0
8.2.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási célú	0	0	0	0,0
8.2.3. Központi, irányító szervek támogatás	0	0	0	0,0
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	254 843 573	265 186 421	265 186 421	100,0
II. Finanszírozási bevételek (B8)	254 843 573	265 186 421	265 186 421	100,0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	566 902 493	815 280 615	815 280 615	100,0
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése			800 000	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	566 902 493	815 280 615	816 080 615	
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	72 163 543	71 099 735	71 032 836	99,9
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	12 580 032	9 425 940	9 410 992	99,8
3. Dologi kiadások (K3)	88 711 040	159 595 628	75 691 588	47,5
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0,0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	1 380 000	1 313 150	1 313 150	100,0
5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről	0	575 515	575 515	100,0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 631 000	3 309 694	3 259 514	98,5
5.4. Működési célú visszatérítendő tám. nyújtása önkormányzati tulajdonú váll.	0	0	0	0,0
5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, nyújtása AH- kívülre	0	0	0	0,0
5.5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	1 050 000	2 106 500	2 106 500	100,0
5.6.1. Működési célú tartalek	32 694 081	32 694 081	0	0,0
5.6.2. Államháztartáson kívüli tartalek	18 000 000	108 019 513	0	0,0
5.6. Tartalek	50 694 081	140 713 594	0	0,0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	60 755 081	148 018 453	7 254 679	4,9
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	17 154 068	24 360 402	16 360 402	67,2
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	1 943 690	26 338 400	26 338 400	100,0
6.3. Informaticai eszközök beszerzése létesítése	1 574 803	7 055 279	3 128 279	44,4
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	28 383 679	22 015 799	9 374 657	42,6
6.5. Részesedések beszerzése	0	0	0	0,0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0,0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 581 495	21 387 995	14 755 137	69,0
6. Beruházások (K6)	62 637 735	101 155 875	69 956 875	69,2
7.1. Ingatlanok felújítása	1 299 212	6 750 000	0	0,0
7.2. Informaticai eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0,0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	244 488	1 822 500	0	0,0
7. Felújítások (K7)	1 543 700	8 572 500	0	0,0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcs. nyújtása, államháztartáson belülről	873 807	21 215 988	21 215 988	100,0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	873 807	21 215 988	21 215 988	100,0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	299 264 938	518 994 119	254 562 868	49,0
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0,0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 252 000	10 252 000	10 252 000	100,0
9.1.3.1. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása működési célú	257 385 555	286 034 496	211 403 253	73,9
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási célú	0	0	0	0,0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	257 385 555	286 034 496	211 403 253	73,9
9.1. Belföldi finanszírozás kiadásai	267 637 555	296 286 496	221 655 253	74,8
II. Finanszírozási kiadások (K9)	267 637 555	296 286 496	221 655 253	74,8
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	566 902 493	815 280 615	476 218 121	58,4
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése			-7 427 608	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	566 902 493	815 280 615	468 790 513	

a Hivatal működési és felhalmozási bevételei és kiadásai

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft-ban)	5. számú módosított előirányzat (Ft-ban)	Teljesítés	Teljesítés %-a 5. módosított előirányzathoz viszonyítva
(+) Nyitő pénzkészlet			0	
(-) Összes pénzforgalmi bevétel			212 072 231	
(-) Összes pénzforgalmi kiadás			212 072 231	
(=) Záró pénzkészlet			0	
BEVÉTELEK				
1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0,0
1.2. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0,0
1.3. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0,0
1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	20 000	20 000	100,0
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	20 000	20 000	100,0
2.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0,0
2.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
2.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0,0
3.1. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0,0
3. Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0,0
4.1. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0,0
4.2. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0,0
4.3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	875 844	642 703	642 703	100,0
4.4. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0,0
4.5. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0,0
4.6. Egyéb működési bevételek	0	6 275	6 275	100,0
4. Működési bevételek (B4)	875 844	648 978	648 978	100,0
5.1. Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0,0
5.2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0,0
5.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0,0
5.4. Részesedések értékesítése	0	0	0	0,0
5.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0,0
5. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0,0
6.1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
6. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0,0
7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0,0
I. Költségvetési bevételek (B1-B7)	875 844	668 978	668 978	100,0
8.1.1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működési)	0	0	0	0,0
8.1.2. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (felhalmozási)	0	0	0	0,0
8.1. Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,0
8.2.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0,0
8.2.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0,0
8.2.3.1. Központi, irányító szervek támogatás működési céllal	257 385 555	286 034 496	211 403 253	73,9
8.2.3.2. Központi, irányító szervek támogatás felhalmozási céllal	0	0	0	0,0
8.2.3. Központi, irányító szervek támogatás	257 385 555	286 034 496	211 403 253	73,9
8.2. Belföldi finanszírozás bevételei	257 385 555	286 034 496	211 403 253	73,9
II. Finanszírozási bevételek (B8)	257 385 555	286 034 496	211 403 253	73,9
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	258 261 399	286 703 474	212 072 231	74,0
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése			0	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN			212 072 231	
KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások (K1)	191 416 082	221 478 043	150 216 602	67,8
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	29 780 627	31 112 503	22 056 278	70,9
3. Dologi kiadások (K3)	37 064 690	34 112 928	32 102 198	94,1
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0,0
5.1. Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0,0
5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
5.3. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
5.4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
5.4.1. Működési céltartalék	0	0	0	0,0
5.4.2. Általános tartalék	0	0	0	0,0
5.4. Tartalékok	0	0	0	0,0
5. Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0,0
6.1. Immateriális javak beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.2. Ingatlanok beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.3. Informatikai eszközök beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	0	0	0	0,0
6.5. Részesedések beszerzése	0	0	0	0,0
6.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0	0,0
6.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0,0
6. Beruházások (K6)	0	0	0	0,0
7.1. Ingatlanok felújítása	0	0	0	0,0
7.2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.3. Egyéb tárgyeszközök felújítása	0	0	0	0,0
7.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	0,0
7. Felújítások (K7)	0	0	0	0,0
8.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
8.2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0,0
8.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0,0
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0,0
I. Költségvetési kiadások (K1-K8)	258 261 399	286 703 474	204 375 078	71,3
9.1.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0,0
9.1.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0,0
9.1.3.1. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása működési céllal	0	0	0	0,0
9.1.3.2. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása felhalmozási céllal	0	0	0	0,0
9.1.3. Központi, irányító szervek támogatások folyósítása	0	0	0	0,0
9.1. Belföldi finanszírozás kiadása	0	0	0	0,0
II. Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0,0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	258 261 399	286 703 474	204 375 078	71,3
Egyéb pénzeszk. és sajátos elszámolások év végi értékelése			7 697 153	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN			212 072 231	
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	28	34	28	
Rész-munkaidőben foglalkoztatottak (fő)	0	0	0	

4. melléklet a /2022. (IV.28.) ÖR.-hez

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat maradványkimutatás 2021.			
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	550 094 194
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	254 562 868
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	295 531 326
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	265 186 421
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	221 655 253
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	43 531 168
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	339 062 494
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)	339 062 494
16	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	201 340 809
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	137 721 685
18	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
19	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0



5. melléklet a /2022.(IV.28.) ÖR.-hez

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal maradványkimutatás 2021.			
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	668 978
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	204 375 078
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-203 706 100
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	211 403 253
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	211 403 253
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	7 697 153
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)	7 697 153
16	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	7 697 153
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
18	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
19	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Közművelődési és Kulturális Felhatalmazás (2021.12.31-ig élt)

Önkormányzat	szociális feladatok		munkaadói terhek levétele		díjazás		szociális felhatalmazás kiadás		felfüggetlen		finanszírozás		összesen		
	eredet	módosított	eredet	módosított	eredet	módosított	eredet	módosított	eredet	módosított	eredet	módosított	eredet	módosított	
1. FKOP-1.6.1-17-2017-0008 - Fehérvári-pályázati konvulzió 4. program Komárom-Esztergom megyeben	0	0	0	0	4 278 569	4 278 569	0	0	0	0	3 734 437	3 960 539	8 239 108	8 239 108	
2. SKIU/60/17.10.13 - SerevaVelo - Háttérrel támogatott kerékpáros zárszámlák kiadása a Duna árfolyásában	0	0	0	0	2 451 816	2 084 457	0	215 167	0	0	108 852	0	22 535 000	57 240 939	
3. TOP-5.3.2-17-KO-18-0001 - "Művelődési központ megújítását" előirányzat	0	0	0	0	44 017 457	43 283 490	0	0	0	0	12 074 973	13 453 111	56 092 430	56 736 601	
4. TOP-5.1.1-16-KO-18-0001 - Foglalkoztatási Paktum megvalósítása Komárom-Esztergom megyei foglalkoztatási paktum együttműködés erősítése 2018-2020	0	0	0	0	3 024 154	6 156 262	0	0	0	0	3 340 352	19 784 354	6 564 506	25 840 616	
5. EMT-E-19-0199 képzési feladatok kulturális események támogatása	0	0	0	0	2 270 605	2 270 605	0	0	0	0	0	0	2 270 605	2 270 605	
6. "HUNG-2020 Komárom-Esztergom megye"	0	0	0	0	3 000 000	2 949 820	0	50 180	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000	
7. TOP-5.1.1-20-2020-0004 - Széchenyi az életről megvalósítások 2021"	0	0	0	0	1 054 959	420 848	0	0	18 961 100	18 707 100	0	0	31 756 640	30 892 323	
8. 2020. évi Mészáros rendkívüli támogatás	0	0	0	0	2 300 000	0	300 000	0	6 647 000	9 882 884	150 000	4 314 116	14 197 000	14 197 000	
9. KA B-KF-20-0003 - Képzéssel egyet Ezerért Péntek 2020. évi programjának támogatása Komárom- Esztergom megyében"	0	687 780	0	149 864	862 150	862 150	0	360 348	1 800 000	0	0	239 858	2 300 000	2 300 000	
10. TOP-5.3.2-17 -"A mi megyénk, a mi világunk"	0	0	0	0	81 774 446	3 858 923	0	0	0	8 572 500	0	71 336 308	0	191 782 254	
11. "HUNG-2021 Komárom-Esztergom megye"	0	66 839	0	15 038	1 518 063	0	0	0	0	0	0	0	0	2 700 000	
Összesen	0	754 679	687 780	149 864	82 411 296	145 956 069	62 152 029	300 000	625 695	46 720 991	93 146 952	61 947 952	150 000	8 572 500	146 755 289

**A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONLELTÁRA
2021. DECEMBER 31-ÉN**

Mellékletek:

1. Önkormányzat mérlege (törzsszám: 729589)
2. Hivatal mérlege (törzsszám: 384005)
3. Saját tulajdonában lévő ingatlanok
4. A törzsvagyonba tartozó egyéb vagyontárgyak
5. Vagyonkataszter vagyonkezelőként
6. Befektetett pénzügyi eszközök /részesedések/

Tatabánya, 2022. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin, Kiss Kitti



Önkormányzat mérlege (2021. december 31-én, forintban)	2020	2021
ESZKÖZÖK	412 923 262	544 150 557
A/I. Immateriális javak összesen	36 334 480	46 100 459
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	83 126 032	106 822 830
2. Gépek, berendezések	8 020 033	16 306 646
3. Járművek	5 507 794	7 380 257
4. Beruházások	7 952 700	0
A/II. Tárgyi eszközök összesen (1-4)	104 606 559	130 509 733
5. Tartós részesedések	7 639 330	7 336 000
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	11 926 250
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök össz. (5-7)	7 639 330	19 262 250
A. Nemzeti vagyonba tartozó bef. eszközök (I-III)	148 580 369	195 872 442
8. Készletek	2 785 476	1 792 625
9. Értékpapírok	0	0
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (8-9)	2 785 476	1 792 625
10. Pénzeszközök	244 763 143	337 118 824
C. Pénzeszközök (10)	244 763 143	337 118 824
11. Költségvetési évben esedékes köv. bevételre	0	0
12. Költségv. évben esedékes köv. műk. célú átvett pénzeszközre	0	0
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések (11)	0	0
13. Költségv. évet köv. esedékes köv. működési bevételre	0	0
14. Költségv. évet köv. esedékes köv. műk. célú visszat. tám.	6 000 000	6 000 000
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések (12-13)	6 000 000	6 000 000
15. Adott előlegek	10 596 245	800 000
16. Forgótőke elszámolása	165 000	165 000
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások (14)	10 761 245	965 000
D. Követelések összesen (I-III.)	16 761 245	6 965 000
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása		2 368 637
E. Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások	0	2 368 637
17. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33 029	33 029
F. Aktív időbeli elhatárolások	33 029	33 029
FORRÁSOK	412 923 262	544 150 557
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	22 851 481	22 851 481
2. Nemzeti vagyon változásai	45 140 635	45 140 635
3. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	114 300 975	114 300 975
4. Felhalmozott eredmény	112 804 592	37 833 554
5. Eszközök értékhelyesbítésének forrása		11 926 250
6. Mérleg szerinti eredmény	-74 971 038	43 209 623
G. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1-5)	220 126 645	275 262 518
7. Költségvetési évben esedékes köt. dologi kiadásokra	2 262 364	0
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (6)	2 262 364	0
8. Költségvetési évet köv. esedékes köt. dologi. kiadásra	15 240	40 151
9. Költségvetési évet köv. esedékes köt. egyéb műk. kiadásra	11 003 733	11 003 733
10. Költségvetési évet köv. esedékes köt. felhalm. célú kiadásra	70 161 064	70 161 064
11. Költségvetési évet köv. esedékes köt. finansz. kiadásra	10 252 000	10 252 000
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezets. (7-10)	91 432 037	91 456 948
12. Kapott előlegek	0	800 000
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (11)	0	800 000
H. Kötelezettségek (I-III.)	93 694 401	92 256 948
13. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 561 980	4 475 401
14. Halasztott eredményszemléletű bevételek	94 540 236	172 155 690
J/ Passzív időbeli elhatárolások (12-13)	99 102 216	176 631 091
MÉRLEGFŐÖSSZEG (eszközök és források egyező végösszege)	412 923 262	544 150 557

Tatabánya, 2022. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin, Kiss Kitti

Hivatal mérlege (2021. december 31-én, forintban)	2020	2021
ESZKÖZÖK	1 078 462	8 970 563
A/I. Immateriális javak összesen	0	0
1. Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	0	0
2. Gépek, berendezések	0	0
3. Járművek	0	0
4. Beruházások	0	0
A/II. Tárgyi eszközök összesen (1-4)	0	0
5. Tartós részesedések	0	0
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök össz. (5-7)	0	0
A. Nemzeti vagyonba tartozó bef. eszközök (I-III)	0	0
8. Készletek	0	0
9. Értékpapírok	0	0
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (8-9)	0	0
10. Pénzeszközök	0	0
C. Pénzeszközök (10)	0	0
11. Költségv. évben esedékes mük. célú tám. bev. ÁH-n bel.	0	0
12. Költségv. évben esedékes köv. mük. bevételre	0	0
13. Költségv. évben esedékes köv. felhalm. bevételre	0	0
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések (11-13.)	0	0
14. Költségv. évet köv. esed. köv. mük. bevételek	0	0
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések (14.)	0	0
15. Adott előlegek	0	102 665
16. Forgótőke elszámolása	0	0
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások (15-16)	0	102 665
D. Követelések összesen (I-III.)	0	102 665
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	7 594 488
17. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 078 462	1 273 410
F. Aktív időbeli elhatárolások	1 078 462	1 273 410
FORRÁSOK	1 078 462	8 970 563
1. Nemzeti vagyon induláskori értéke	133 508 031	133 508 031
2. Nemzeti vagyon változásai	-23 275 392	-23 275 392
3. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0
4. Felhalmozott eredmény	-120 890 173	-120 918 795
5. Mérleg szerinti eredmény	-28 622	5 702 126
G. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1-5)	-10 686 156	-4 984 030
6. Költségvetési évben esedékes köt. dologi kiadásokra	0	0
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (6)	0	0
7. Költségvetési évet köv. esedékes köt. dologi kiadásra	139 499	841 575
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezetts. (7)	139 499	841 575
8. Kapott előleg	0	0
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (8)	0	0
H. Kötelezettségek (I-III.)	139 499	841 575
9. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 625 119	13 113 018
J/ Passzív időbeli elhatárolások (9)	11 625 119	13 113 018
MÉRLEGFŐÖSSZEG (eszközök és források egyező végösszege)	1 078 462	8 970 563

Tatabánya, 2022. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin, Kiss Kitti

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat saját tulajdonában lévő ingatlanok nyilvántartása
2021. december 31.

Ssz.	Hrsz.	Cím	Rendeltetés	A telken lévő építmény (db)	Nyilvántartási érték (Ft) bruttó	Nyilvántartási érték (Ft) nettó	Megjegyzés	Vagyonkezelő
KORLÁTOZOTTAN FORGALOMKÉPES INGATLANOK (TÖRZSVAGYON)								
1.	11202	Tatabánya, Fő tér 4.	Megyeháza épület	1	28 321 644	19 494 613	10 %-os tulajdonrész	KEMŐ
		Tatabánya, Fő tér 4.	Megyeháza telek		2 395 000	2 395 000	10 %-os tulajdonrész	KEMŐ
FORGALOMKÉPTELEN								
2.	053	Bajót	Kerékpárút (SacraVelo)	0,5	22 464 100	21 679 177	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
3.	02	Bársonyos	Kerékpárút (SacraVelo)	0,5	12 975 200	12 488 964	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
	053 és 02	Bajót és Bársonyos	Pihenőhelyek (SacraVelo)		50 037 570	48 650 107	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
FORGALOMKÉPES INGATLANOK (ÜZLETI VAGYON)								
4.	14334/17	Tatabánya, Gál I. ltp.	Garázs	1	1 815 000	846 363	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
		Tatabánya, Gál I. ltp.	Telek		135 000	135 000	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
5.	7165/16/A/3	Tatabánya, Millenniumi lp.	Társasgarázs	1	2 431 000	1 133 606	100 %-os tulajdonrész	KEMŐ
ÖSSZESEN: 5 db önálló helyrajzi számon nyilvántartott ingatlan					120 574 514	106 822 830		

Tatal Tatabánya, 2022. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin, Kiss Kitti

A törzsvagyumba tartozó egyéb vagyontárgyak 2021. december 31-én

Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat kezelésében a kötelező önkormányzati feladatkör ellátását szolgáló saját tulajdonban álló forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes vagyontárgyakon túl egyéb vagyontárgyak nincsenek (pl. levéltári anyag, muzeális érték, gyűjtemény).

Tatabánya, 2022. február 24.



VAGYONKATASZTER

2021. december 31.

KEM ÖNKORMÁNYZAT	Eszközök nettó értéke (Ft)	Nemzeti vagyon		Fizikai jellemzők			Jogi besorolás		
		Törzs- vagyon	Üzleti vagyon	ingó	ingatlan	ingatlan vagyoni értékű jog	forgalom- képes	korl. f.képes	forgalom- képtelen
Immateriális javak	31 370 459								
Szellemi termékek	0								
Vagyoni értékű jogok	184 915	X				X		X	
Vagyoni értékű jogok	31 185 544		X			X	X		
Ingatlan és kapcs. vagyoni é. jogok	106 822 830								
Megyháza épületének 10 %-a	19 494 613	X			X				X
Ingatlanhoz kapcsolódó telek	2 395 000	X			X				X
2 db garázs	1 979 969		X		X		X		
Ingatlanokhoz kapcsolódó telek	135 000		X		X		X		
Sacra Velo kerékpáros pihenőhelyek + információs és KRESZ táblák	48 650 107	X			X				X
Sacra Velo kerékpárút (2 útszakasz)	34 168 141	X			X				X
Kulturális javak	2 278 940		X	X			X		
Informatikai eszközök	3 664 952		X	X			X		
Egyéb gépek, berendezések	10 362 754		X	X			X		
Járművek	7 380 257		X	X			X		
Beruházás (befejezetlen)	1 473 000								
Tartós részesedések	7 639 330								
Összesen	170 992 522								

Tatabánya, 2022. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin, Kiss Kitti

**Befektetett pénzügyi eszközök 2021. december 31-én
/részeseiségek/**

Megnevezés	Nyilvántartási hely	Beszerzési vételi érték (Ft)	Beszerzési névérték (Ft)	2021 Főkönyvi érték (Ft)
EGTC üzletrész	KEM Önkormányzat	289 330	289 330	0
Duna-Gerece Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.	KEM Önkormányzat	600 000	600 000	1 106 250
Komárom-Esztergom Megyei Területfejlesztési Kft	KEM Önkormányzat	6 000 000	6 000 000	17 420 000
Járműipari Térségi és Fejlesztési Zóna Nonprofit Kft	KEM Önkormányzat	750 000	750 000	736 000
Összesen		7 639 330	7 639 330	19 262 250

Tatabánya, 2022. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin, Kiss Kitti

Ingatlankimutató és vagyonszámla
2021. december 31.

Megnevezés	Bruttó	ÉCS	Nettó
Szellemi termékek	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	169 071 797	122 971 338	46 100 459
Összesen	169 071 797	122 971 338	46 100 459
Megyeháza épületének 10 %-a (hrsz: 11202)	28 321 644	8 827 031	19 494 613
Ingatlanhoz kapcsolódó telek	2 395 000	0	2 395 000
2 db garázs (hrsz.: 14334/17 és 7165/16/A/3)	4 246 000	2 266 031	1 979 969
Ingatlanokhoz kapcsolódó telek	135 000	0	135 000
SacraVelo pályához kapcsolódó építmények	85 476 870	2 658 622	82 818 248
Összesen	120 574 514	13 751 684	106 822 830
Kulturális javak	2 278 940	0	2 278 940
Informatikai eszközök	24 053 223	20 388 271	3 664 952
Egyéb gépek, berendezések	60 175 009	49 812 255	10 362 754
Járművek	34 629 662	27 249 405	7 380 257
Összesen	121 136 834	97 449 931	23 686 903
Beruházás (befejezetlen)	0	0	0
Összesen	0	0	0
Tartós részesedések	7 639 330	0	7 639 330
Összesen	7 639 330	0	7 639 330
Mindösszesen	418 422 475	234 172 953	184 249 522

Tatabánya, 2022. február 24.

Összeállította: Hajnalné Lendvai Katalin, Kiss Kitti

Jelentés a könyvvizsgálat végrehajtásáról

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat

A költségvetési év:

2021. január 1. - 2021. december 31.

Tartalomjegyzék

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat
könyvvizsgálói jelentéséhez

Szervezeti éves költségvetési beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Maradvány kimutatás

Könyvvizsgálati dokumentumok

Könyvvizsgálói jelentés

Teljeségi nyilatkozat

Teljesítés igazolás

Mérleg

PIR-törzsszám: 729589

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.

Sorszám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK / E Ft	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1.	2.	3.	4.	5.
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	36 334		46 100
02	A/II/2 Szellemi termékek			
03	A/II/3 Immateriális javak érték helyesbítése			
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	36 334	0	46 100
05	A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	83 126		106 823
06	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	13 528		23 687
07	A/III/3 Tenyészállatok			
08	A/III/4 Beruházások, felújítások	7 953		0
09	A/III/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
10	A/III Tárgyi eszközök (=A/III/1+...+A/III/5)	104 607	0	130 510
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	7 640	0	7 336
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	6 000		6 000
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	290		289
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	1 350		1 047
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)			
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			11 926
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	7 640	0	19 262
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése			
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	148 581	0	195 872
29	B/II/1 Vásárolt készletek	2 785		1 793
30	B/II/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek			
31	B/II/3 Egyéb készletek			
32	B/II/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek			
33	B/II/5 Növények-, hizó és egyéb állatok			
34	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	2 785	0	1 793
35	B/II/1 Nem tartós részesedések			
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)			
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III)	2 785	0	1 793
44	C/II/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek			
45	C/II/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek			
46	C/II Lekötött bankbetétek (=C/II/1+...+C/II/2)	0	0	0
47	C/III/1 Forintpénztár	349		500
48	C/III/2 Valutapénztár			
49	C/III/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök			
50	C/III Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)	349	0	500
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák			
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	244 414		336 619
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	244 414	0	336 619
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák			
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák			
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	244 763	0	337 119
58	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0
60	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	0	0
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0	0
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0	0
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)			
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)			
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/II/8a+...+D/II/8g)			
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	0
102	D/III/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/III/1a)			
104	D/III/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/III/2a)			

Mérleg

PIR-törzsszám: 729589

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.

Sorszám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK / E Ft	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1.	2.	3.	4.	5.
106	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/III/3a+...+D/III/3f)	0	0	0
113	D/III/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/III/4a+...+D/III/4i)	0	0	0
123	D/III/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/III/5a+...+D/III/5e)	0	0	0
129	D/III/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/III/6a+D/III/6b+D/III/6c)	6 000		6 000
132	D/III/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	6 000		6 000
133	D/III/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/III/7a+D/III/7b+D/III/7c)			
137	D/III/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/III/8a+D/III/8b+D/III/8c+D/III/8d)	0	0	0
142	D/III Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8)	6 000	0	6 000
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	10 596	0	800
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	10 596		800
150	D/III/2 Továbbadasi célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása			
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	165		165
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása			
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása			
156	D/III/8 Gazdasági társaság alapítása, jegyzett tőkéjének emelése esetén a társaságnak ténylegesen átadott eszközök			
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok			
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	10 761	0	965
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	16 761	0	6 965
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó			
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó			
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó			
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó			
164	E/I Előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó			
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó			
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása			2 369
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai			0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	2 369
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	2 369
172	F/1 Eredményzsméletű bevételek aktív időbeli elhatárolása			
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	33		33
174	F/3 Halasztott ráfordítások			
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	33	0	33
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	412 923	0	544 151
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	22 851		22 851
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	45 141		45 141
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	114 301		114 301
180	G/IV Felhalmozott eredmény	112 805		37 834
181	G/V Eszközök értékhelyesítésének forrása			11 926
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-74 971		43 210
183	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	220 127	0	275 263
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
185	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 262		
187	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
188	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)			

Mérleg				
PIR-törzsszám: 729589				
Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat				
Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.				
Sorszám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK / E Ft	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1.	2.	3.	4.	5.
191	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra			
192	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra			
193	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)			
196	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9l)	0	0	0
209	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	2 262	0	0
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	15		40
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	11 004	0	11 004
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	11 004		11 004
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra			
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra			
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	70 161	0	70 161
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	70 161		70 161
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9l)	10 252	0	10 252
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	10 252		10 252
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	91 432	0	91 457
234	H/III/1 Kapott előlegek			800
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			
237	H/III/4 Forgótöke elszámolása (Kincstár)			
238	H/III/5 Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások			
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok			
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei			
242	H/III/10 Államodósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek			
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	800
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	93 694	0	92 257
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK			
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása			
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 562		4 475
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	94 540		172 156
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	99 102	0	176 631
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	412 923	0	544 151

Budapest,
2022.04.04



Szűcsné Balogh Szilvia
2800 Tatabánya Fő tér 4.
kölségvetési főov.



Popovics György
2800 Tatabánya Fő tér 4.

elnök Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
e.l.sz.: 003607

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030


Audit Service Kft.
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny. sz.: 001030


dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607
ktgvetési.sz.: KM000697



Eredménykimutatás				
PIR-törzsszám: 729589				
Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat				
Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1.	2.	3.	4.	5.
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek			
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei			
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	1 974		1 848
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei (=01+02+03)	1 974	0	1 848
04	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
06	Özponti működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	270 633		256 300
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	7 123		192 533
08	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	4 791		
09	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	216		763
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	282 763	0	449 596
10	Anyagköltség	3 465		4 040
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 913		53 414
12	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	43 378	0	57 454
14	Bérek			
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 822		70 981
16	Bérbérlések	12 257		9 376
V	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	76 079	0	80 357
VI	Értékcsökkenési leírás	15 483		19 829
VII	Egyéb ráfordítások	225 358		250 595
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-75 561	0	43 209
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
18	Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek			
20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek			
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	590		
21b	- ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	590		
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	590	0	0
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
23	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamnyereségek			
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése			
26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	10		
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	10	0	0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	580	0	0
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-74 981	0	43 209

Budapest,
2022.04.04


Szűcsné Balogh Szilvia
2800 Tatabánya Fő tér 4.
költségvetési főv.


Popovics György
2800 Tatabánya Fő tér 4.
elnök

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

Audit Service Kft.
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny. sz.: 001030

Dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607
ktgvetési.sz.: KM000697



Maradványkimutatás		
PIR-törzsszám: 729589		
Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat		
Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.		
Sorszám	Megnevezés / E Ft	Összeg
1.	2.	3.
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	550 094
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	254 563
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	295 531
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	265 186
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	221 655
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	43 531
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	339 062
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	339 062
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	201 341
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	137 721
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Budapest,
2022.04.04



Szűcsné Balogh Szilvia
2800 Tatabánya Fő tér 4.
költségvetési főv.



Popovics György
2800 Tatabánya Fő tér 4.
elnök

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Audit Service Kft.
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny. sz.: 001030

Dr. Serényi Iván György
kamara tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván
kamara tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607
ktgvetési.sz.: KM000697



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat vezetésének, irányító szervének

Vélemény

Elvégeztük a Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat mellékelt 2021. évi éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2021. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített bevételek összege 815 280 E Ft, a teljesített kiadások összege 476 218 E Ft, maradványkimutatásból, amelyben az összes maradvány 339 062 E Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - , melyben az eszközök és források egyező végösszege 544 151 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 43 209 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat 2020. évi éves költségvetésének teljesítéséről, a 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a szervezettől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara " A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott " Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóban a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Szervezetnél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Szervezet pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.
A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Szervezetnél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket.

Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak.

Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik a Szervezetnél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékeljük az éves költségvetési beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozunk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Szervezet által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest,
2022.04.04

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
ktgvetési sz.: KM000697

Teljeségi nyilatkozat

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat
2800 Tatabánya Fő tér 4.
2022. április 4., hétfő

Ez a nyilatkozat

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat

(továbbiakban a "Szervezet") időszaki pénzügyi kimutatásainak a költségvetési beszámoló a továbbiakban: pénzügyi kimutatás) könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült azzal a céllal, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („Számviteli Törvény”), valamint a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel - az államháztartás számviteléről - való megfelelésről és a jelentésünkben bemutatott kapcsolódó törvények és rendeletek bemutatásáról véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseljük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek és a kapcsolódó beszámolóképzési kormányrendeletnek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel, a kapcsolódó beszámolóképzési kormányrendelettel és a tényekkel való megfelelésért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

2. Elismerjük, hogy a mi kötelezettségünk egy olyan belső számviteli ellenőrzési rendszer létrehozása és fenntartása, amely bár nem teljes mértékben, de megfelelően nyújt biztosítékot a törvénytelen ségek, szabálytalanságok és hibák ellen. Közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Szervezetre.

3. Teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó valamennyi tranzakciót, ügyletet, gazdasági eseményt feldolgozva, a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve rendelkezésükre bocsátottunk.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) testületi és bizottsági döntések,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítésekor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a Szervezet, illetve az alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében, a költségvetés összeállításában, végrehajtásában,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,

- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámolók, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.
6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét, az éves költségvetés megítélését.
7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
- a.) a velünk kapcsolatban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b.) a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
 - c.) pénzügyi intézménnyel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
8. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:
- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
 - b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
 - c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
 - d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.
9. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Szervezet pénzügyi helyzetét.
10. A Szervezet befektetéseiről, azok értékeléséhez nem rendelkezünk aktuális adatokkal.
11. Nincsenek a Szervezettel szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének és nem szerepelnek a beszámolóban.
12. A bevételek a tervezésnél ismert központi és önkormányzati intézkedések várható hatásaként kerültek beállításra, s ennek megfelelő volt az elszámolás is.
13. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletettséggel tükrözi a Szervezet ügyleteit. Az egyszerűsített, összevont beszámolóban az intézmények adatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
14. Szervezetünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
15. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.
16. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

17. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli Törvény és a kapcsolódó beszámolóképzési kormányrendeletnek előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

18. Tisztában vagyunk az 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait, értelmezését ismerjük. A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok (ide értve a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot, dematerializált értékpapírt is) eredetét leplezik. Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

19. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

20. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszerteknikailag zárt, a belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

21. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki. A Szervezet számviteli politikáját kialakítottuk, a gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

22. A várható és egyéb könyvön kívüli kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett tartalékok képzési módszere, mértéke, követése Szervezetünk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

23. Kinyilvánítjuk, hogy a pénzügyi jelentéssel minden tekintetben egyetértünk, és egyben megerősítjük, hogy szakmai terveink, értékeléseink tartalmuk és formájuk szerint azonosak a számviteli beszámolóban rögzítettekkel.

24. Kijelentjük továbbá, hogy

- nem titkoltunk el és
- nem manipuláltunk adatokat, információkat.

Az adóhatóságnak és más Szervezeteknek (például TÁH, ÁSZ) jogában áll a Szervezet főkönyvének és egyéb nyilvántartásainak ellenőrzésére. A 2000. évi C. Számviteli Törvény és a kapcsolódó beszámolóképzési kormányrendeletnek előírásai szerint a Szervezet éves beszámolójára vonatkozó könyvvizsgálat eredményeként adott hitelesítő záradék nem jelenti azt, hogy azt más hatóság minden korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat



költségvetési főv.



elnök



Teljesítési nyilatkozat
Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat
2021
könyvvizsgálatáról

Alulírott dr. Serényi Iván (1022 Budapest, Bimbó út 3.), mint a(z) Audit Service Kft. (1022 Budapest, Bimbó út 3.) ügyvezetője nyilatkozom, hogy hivatkozott Intézménnyel kötött könyvvizsgálati szerződésünk teljesedésbe ment, könyvvizsgáló jelentésünket kiadtuk, tárgyévi könyvvizsgálati munkánk lezárult.

Budapest, 2022. április 4., hétfő

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
ktgvetési sz.: KM000697

Jelentés a könyvvizsgálat végrehajtásáról

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala

A költségvetési év:

2021. január 1. - 2021. december 31.

Tartalomjegyzék

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala
könyvvizsgálói jelentéséhez

Szervezeti éves költségvetési beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Maradvány kimutatás

Könyvvizsgálati dokumentumok

Könyvvizsgálói jelentés

Teljességi nyilatkozat

Teljesítés igazolás

Mérleg

PIR-törzsszám: 384005

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.

Sorszám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK / E Ft	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1.	2.	3.	4.	5.
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok			
02	A/1/2 Szellemi termékek			
03	A/1/3 Immateriális javak érték helyesbítése			
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	0	0	0
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			
07	A/1/3 Tenyészállatok			
08	A/1/4 Beruházások, felújítások			
09	A/1/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
10	A/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	0	0	0
11	A/1/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1a+...+A/1/1e)	0	0	0
17	A/1/1/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/1/1/2a+A/1/1/2b)			
20	A/1/1/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
21	A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2+A/1/1/3)	0	0	0
22	A/1/1/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/1/1/1a+A/1/1/1b+A/1/1/1c)	0	0	0
26	A/1/1/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése			
27	A/1/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/1/1+A/1/1/2)	0	0	0
29	B/1/1 Vásárolt készletek			
30	B/1/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek			
31	B/1/3 Egyéb készletek			
32	B/1/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek			
33	B/1/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok			
34	B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	0	0	0
35	B/1/1 Nem tartós részesedések			
36	B/1/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/1/2a+...+B/1/2e)			
42	B/1 Értékpapírok (=B/1/1+B/1/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/1+B/1/1)	0	0	0
44	C/1/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek			
45	C/1/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek			
46	C/1 Lekötött bankbetétek (=C/1/1+...+C/1/2)	0	0	0
47	C/1/1 Forintpénztár			
48	C/1/2 Valutapénztár			
49	C/1/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök			
50	C/1 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/1/1+C/1/2+C/1/3)	0	0	0
51	C/1/1/1 Kincstáron kívüli forintszámlák			
52	C/1/1/2 Kincstárban vezetett forintszámlák			
53	C/1/1 Forintszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)	0	0	0
54	C/1/1/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák			
55	C/1/1/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák			
56	C/1/1 Devizaszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)	0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/1/1)	0	0	0
58	D/1/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)	0	0	0
60	D/1/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/2a)	0	0	0
62	D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	0	0	0
69	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	0	0	0
79	D/1/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/1/5a+...+D/1/5e)	0	0	0
85	D/1/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c)			
89	D/1/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)			
93	D/1/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/1/8a+...+D/1/8g)			
101	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	0	0	0
102	D/1/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)			
104	D/1/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/2a)			
106	D/1/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	0	0	0

Mérleg

PIR-törzsszám: 384005

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.

Sorszám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK / E Ft	Előző időszak	Módosítások(+/-)	Tárgyidőszak
1.	2.	3.	4.	5.
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)			
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)			
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
142	D/III Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8)	0	0	0
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	11
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések			11
150	D/III/2 Továbbadasi célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása			
152	D/III/4 Forgótöke elszámolása			
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása			
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása			92
156	D/III/8 Gazdasági társaság alapítása, jegyzett tőkéjének emelése esetén a társaságnak ténylegesen átadott eszközök			
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok			
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	103
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	0	103
160	E/II/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó			
161	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó			
162	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó			
163	E/II/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó			
164	E/II Előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó (=E/II/1+...+E/II/4)	0	0	0
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó			
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó			
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása			7 594
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai			0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	7 594
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/III)	0	0	7 594
172	F/1 Eredményzsméletű bevételek aktív időbeli elhatárolása			
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 078		1 273
174	F/3 Halasztott ráfordítások			
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	1 078	0	1 273
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 078	0	8 970
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	133 508		133 508
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	-23 275		-23 275
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-120 890		-120 919
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása			
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-29		5 702
183	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-10 686	0	-4 984
184	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
185	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
186	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			
187	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
188	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)			
191	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra			
192	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra			
193	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)			

Mérleg				
PIR-törzsszám: 384005				
Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala				
Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.				
Sorszám	ESZKÖZÖK/FORRÁSOK / E Ft	Előző időszak	Módosítások(+/-)	Tárgyidőszak
1.	2.	3.	4.	5.
196	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9I)	0	0	0
209	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0	0
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	139		841
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra			
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra			
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9I)	0	0	0
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	139	0	841
234	H/III/1 Kapott előlegek			
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			
237	H/III/4 Forgótöke elszámolása (Kincstár)			
238	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások			
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok			
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei			
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek			
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	0
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	139	0	841
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK			
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása			
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 625		13 113
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek			
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	11 625	0	13 113
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 078	0	8 970

Budapest,
2022.04.04



Szűcsné Balogh Szilvia
2800 Tatabánya Fő tér 4.
kölségvetési főov.



Dr. Veres Zoltán
2800 Tatabánya Fő tér 4.

megyei jegyző

Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Audit Service Kft.
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny. sz.: 001030

dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607
ktgvetési.sz.: KM000697

Eredménykimutatás				
PIR-törzsszám: 384005				
Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala				
Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1.	2	3.	4.	5
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek			
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	706		643
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei			
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	706	0	643
04	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
06	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	190 613		211 403
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	304		20
08	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei			
09	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	291		6
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	191 208	0	211 429
10	Anyagköltség	4 410		4 300
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 769		21 110
12	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	609		523
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	26 788	0	25 933
14	Béreköltség	118 854		127 563
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 636		23 841
16	Bérbírlékek	22 167		22 365
V	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	158 657	0	173 769
VI	Értékcsökkenési leírás			
VII	Egyéb ráfordítások	6 498		6 668
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)	-29	0	5 702
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
18	Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek			
20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek			
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)			
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	0	0	0
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
23	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamnyereségek			
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése			
26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	0	0	0
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-29	0	5 702

Budapest,
2022.04.04

Szücsné Balogh Szilvia
2800 Tatabánya Fő tér 4.
kötségvetési főv.

Dr. Veres Zoltán
2800 Tatabánya Fő tér 4.
megyei jegyző

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Audit Service Kft.
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny. sz.: 001030

dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607
ktgvetési.sz.: KM000697

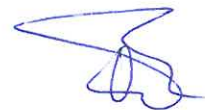
Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

Maradványkimutatás		
PIR-törzsszám: 384005		
Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala		
Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31.		
Sorszám	Megnevezés / E Ft	Összeg
1.	2.	3.
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	669
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	204 375
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	211 403
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	211 403
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	7 697
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	7 697
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	7 697
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Budapest,
2022.04.04



Szűcsné Balogh Szilvia
2800 Tatabánya Fő tér 4.
költségvetési főv.



Dr. Veres Zoltán
2800 Tatabánya Fő tér 4.
megyei jegyző

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Audit Service Kft.
könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny. sz.: 001030

Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 003607
ktgvetési.sz.: KM000697

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala vezetésének, irányító szervének

Vélemény

Elvégeztük a Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala mellékelt 2021. évi éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2021. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített bevételek összege 212 072 E Ft, a teljesített kiadások összege 204 375 E Ft, maradványkimutatásból, amelyben az összes maradvány 7 697 E Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből -, melyben az eszközök és források egyező végösszege 8 970 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 5 702 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad a Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala 2020. évi éves költségvetésének teljesítéséről, a 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a szervezettől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara " A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott " Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámolóban a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Szervezetnél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Szervezet pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.
A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Intézmény belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Szervezetnél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra.

Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket.

Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak.

Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik a Szervezetnél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékeljük az éves költségvetési beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzunk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Szervezet által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest,
2022.04.04

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
ktgvetési sz.: KM000697

Teljeségi nyilatkozat

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala

2800 Tatabánya Fő tér 4.

2022. április 4., hétfő

Ez a nyilatkozat

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala

(továbbiakban a "Szervezet") időszaki pénzügyi kimutatásainak a költségvetési beszámoló a továbbiakban: pénzügyi kimutatás) könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült azzal a céllal, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („Számviteli Törvény”), valamint a 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel - az államháztartás számviteléről - való megfelelésről és a jelentésünkben bemutatott kapcsolódó törvények és rendeletek bemutatásáról véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseljük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek és a kapcsolódó beszámolóképzési kormányrendeletnek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel, a kapcsolódó beszámolóképzési kormányrendelettel és a tényekkel való megfelelésért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

2. Elismerjük, hogy a mi kötelezettségünk egy olyan belső számviteli ellenőrzési rendszer létrehozása és fenntartása, amely bár nem teljes mértékben, de megfelelően nyújt biztosítékot a törvénytelen ségek, szabálytalanságok és hibák ellen. Közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Szervezetre.

3. Teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó valamennyi tranzakciót, ügyletet, gazdasági eseményt feldolgozva, a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve rendelkezésükre bocsátottunk.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) testületi és bizottsági döntések,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítésekor,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a Szervezet, illetve az alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében, a költségvetés összeállításában, végrehajtásában,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,

c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámolókról, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét, az éves költségvetés megítélését.

7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

a.) a velünk kapcsolatban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;

b.) a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;

c.) pénzügyi intézménnyel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;

d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

8. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,

b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,

c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,

d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

9. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Szervezet pénzügyi helyzetét.

10. A Szervezet befektetéseiről, azok értékeléséhez nem rendelkezünk aktuális adatokkal.

11. Nincsenek a Szervezettel szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének és nem szerepelnek a beszámolóban.

12. A bevételek a tervezésnél ismert központi és önkormányzati intézkedések várható hatásaként kerültek beállításra, s ennek megfelelő volt az elszámolás is.

13. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletettséggel tükrözi a Szervezet ügyleteit. Az egyszerűsített, összevont beszámolóban az intézmények adatai a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.

14. Szervezetünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

15. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

16. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

17. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számvetési Törvény és a kapcsolódó beszámolóképzési kormányrendeletnek előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

18. Tisztában vagyunk az 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait, értelmezését ismerjük. A rendelkezésekre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok (ide értve a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot, dematerializált értékpapírt is) eredetét leplezik. Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

19. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

20. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszerteknikailag zárt, a belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

21. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki. A Szervezet számviteli politikáját kialakítottuk, a gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

22. A várható és egyéb könyvön kívüli kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett tartalékok képzési módszere, mértéke, követése Szervezetünk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

23. Kinyilvánítjuk, hogy a pénzügyi jelentéssel minden tekintetben egyetértünk, és egyben megerősítjük, hogy szakmai terveink, értékeléseink tartalmuk és formájuk szerint azonosak a számviteli beszámolóban rögzítettekkel.

24. Kijelentjük továbbá, hogy

- nem titkoltunk el és
- nem manipuláltunk adatokat, információkat.

Az adóhatóságnak és más Szervezeteknek (például TÁH, ÁSZ) jogában áll a Szervezet főkönyvének és egyéb nyilvántartásainak ellenőrzésére. A 2000. évi C. Számvetési Törvény és a kapcsolódó beszámolóképzési kormányrendeletnek előírásai szerint a Szervezet éves beszámolójára vonatkozó könyvvizsgálat eredményeként adott hitelesítő záradék nem jelenti azt, hogy azt más hatóság minden korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala



kötségvetési főv.



megyei jegyző

Teljesítési nyilatkozat
Komárom - Esztergom Megyei Önkormányzat Hivatala
2021
könyvvizsgálatairól

Alulírott dr. Serényi Iván (1022 Budapest, Bimbó út 3.), mint a(z) Audit Service Kft. (1022 Budapest, Bimbó út 3.) ügyvezetője nyilatkozom, hogy hivatkozott Intézménnyel kötött könyvvizsgálati szerződésünk teljesedésbe ment, könyvvizsgáló jelentésünket kiadtuk, tárgyévi könyvvizsgálati munkánk lezárult.

Budapest, 2022. április 4., hétfő

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
ktgvetési sz.: KM000697

NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Veres Zoltán megyei jegyző, a **Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2021.** évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

A belső szabályzatok a Hivatal minden lényeges tevékenységére kiterjednek.

A hivatali munkavégzéshez szükséges létszám rendelkezésre állt, minden dolgozó rendelkezik munkaköri leírással. A munkatársak felé az aktuális teljesítménykövetelmények megfogalmazása, a teljesítmények értékelése megtörtént.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok felmérését elvégeztük, a belső ellenőrzési tervhez készült kockázatelemzés.

A kockázatok csökkentése a napi feladatellátásban az előzetes és folyamatba épített kontrolltevékenységek keretében valósul meg (beszámoltatás, munkafolyamatba épített és vezetői ellenőrzés).

Kontrolltevékenységek:

A gazdálkodási jogkörök szabályozottak és a napi munkavégzés során megfelelően működtek. A feladatok teljesülésének vezetői ellenőrzésére – a Hivatal méretéből adódóan - sok esetben a munkatársakkal folytatott megbeszélés keretében kerül sor.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információk megfelelő átadására a Hivatal többféle megoldást alkalmazott: szóbeli, írásbeli, elektronikus levelezésen keresztül történő információátadás egyaránt működött, a kommunikáció megfelelő volt. Egyes szervezeti egységek vonatkozásában az osztályok munkatársai közös hálózati mappába helyezik a dokumentumokat, amelyhez az adott egység valamennyi munkatársa hozzáfér. Ez megkönnyíti mind a munkavégzést, mind a vezetői ellenőrzést, gyorsítja az információk átadását.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A vezetők nyomon követték az előirányzatok felhasználását. Működött az egyéni teljesítmények nyomon követése a határidőben elvégzett teljesítmény-értékelésekkel, a beszámoltatás és a belső ellenőrzés.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:
igen-nem *

*A gazdasági vezető a Bkr. 12. § (2) bekezdése szerint két évente kötelező képzése 2021-ben nem volt esedékes.

Kelt: 2022.04.04.




aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás