

## Kulturális Pénzügyi-Gazdasági Szolgáltató Központ

### 2021. évi szakmai beszámoló

Intézményünk 2021. évi feladatai nem tértek el jelentősen a korábbi években ellátott feladatoktól, nevezetesen a kulturális területhez tartozó intézmények (kivétel: Színház) pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátása, illetve a jogszabályok által előírt adatszolgáltatások (elemi költségvetés, időközi költségvetési jelentések, mérlegjelentések, beszámolók) határidőre történő teljesítése.

Ehhez az alábbi feladatok folyamatosan történő, teljes körű elvégzése szükséges az adatbázisunkhoz tartozó 12 intézményre vonatkozóan:

- az eredeti előirányzatok és a tárgyidőszakban történt előirányzat-módosítások rögzítése a könyvelőprogramban;
- az ÁHSZ-ben foglaltak szerint az előzetes és a végleges kötelezettségvállalások rögzítése a tárgyévre és a tárgyévet követő 3 évre vonatkozóan;
- a kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó szállító számlák rögzítése;
- a vevő folyószámlák teljes körű rögzítése;
- a banki és pénztári bizonylatok könyvelése az integrált programba;
- tárgyhavi nettó munkabérek és az ehhez kapcsolódó járulékok könyvelése;
- az ÁHSZ-ben előírt havi, illetve negyedéves feladatok (selejtezések, készletváltozások, ÉCS elszámolása), egyeztetések elvégzése;
- az ÁFA bevallásokhoz listák készítése, ellenőrzése, intézményekhez továbbítása;
- naponta történő utalások teljesítése az intézmények által beküldött számlák alapján.

A KP-GSZK és a kulturális intézmények közötti „Munkamegosztási megállapodásokban” foglalt feladatoknak maradéktalanul eleget tett a könyvelési központ. Az intézmények döntéshozó vezetőit naprakész, pontos pénzügyi információkkal láttuk el, elősegítve ezzel az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, megalapozott pénzügyi döntések meghozatalát.

Az elvégzett munka mennyisége az előző évihez képest több volt. Ennek oka, hogy 2021. évben már több rendezvény kerülhetett megtartásra a pandémia alatt, mint az előző évben. A 2021. évi könyvelési tételek száma az alábbiak szerint alakult.

<i>év</i>	<i>kötelezettségvállalások száma (db)</i>	<i>szállító számlák száma (db)</i>	<i>vevő számlák száma (db)</i>
2020.	11.206	12.390	4.229
2021.	12.282	13.695	5.385

A táblázatból jól látszik, hogy 3537-tel, azaz 13%-kal több bizonylatot kellett könyvelnünk, mint 2020. évben.

A könyvelő központban 2021. március 8. naptól home office munkavégzést rendeltem el.

A számlák utalása, a bankok bevalogatása, a bevallás előtti ÁFA ellenőrzés a könyvelő központ irodáiban történt, míg a kötelezettségvállalások, szállító és vevőszámlák könyvelése otthoni munkavégzés keretében. A home office-ban történő munkavégzés 2021. május 21-én ért véget.

A Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Osztálya egy alkalommal folytatott ellenőrzést intézményünknel. A KP-GSZK 2019-2020. évi gazdálkodásának szabályszerűségi ellenőrzése c. vizsgálat 2021. július 21 – szeptember 10. napig tartott. A belső ellenőrzés értékelése alapján az intézmény „megfelelő” minősítést kapott.

2021. év folyamán 2 fő munkavállaló távozott az intézménytől. 1 fő másik városba költözött és helyben keresett munkát, 1 fő pedig nyugdíjazását kérte. A megüresedett álláshelyekre viszonylag rövid idő alatt sikerült új munkaerőt felvennünk.

Intézményünk gazdálkodása kiegyensúlyozott, a takarékosági intézkedések mellett előirányzataink fedezetet biztosítottak az állandó működési kiadásainkra és év végén 1 havi jutalmat is tudunk fizetni a dolgozóknak.

Összegezve: intézményünk sikeresen teljesítette a munkamegosztási megállapodásban foglalt feladatait, az észszerű gazdálkodásnak köszönhetően bevételeink és kiadásaink egyensúlyban voltak.

  
Sándorné Szalay Andrea  
igazgató



Győr, 2022. 04. 04.