

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2023. november 15. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Sumony Községi Önkormányzat (7960 Sumony, Petőfi utca 19.) (a továbbiakban: Önkormányzat)

Az ellenőrzött költségvetési szerv neve, székhelye:

Királyegyházi Közös Önkormányzati Hivatal (7953 Királyegyháza, Petőfi u. 66.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2022. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2023.09.29. és 2023.11.15. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Bedecs Marianna	ellenőrzési referens, ellenőrzési vezető
Komanovics Rita	ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2022. évi beszámolója,
- az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2022. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatása,
- a kiegészítő támogatásokhoz kapcsolódó külön elszámolások dokumentumai,
- az ellátott szociális alapszolgáltatási feladat szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéséről, a bejegyzett adatok módosításáról szóló határozatok (az Országos Szociális Információs Rendszer nyilvántartásából az Igazgatóság lekérdezése alapján),
- az Önkormányzat pótlólagos adatszolgáltatása keretében beküldött dokumentumok (részletezve a következő pontban).

Az Önkormányzat által – kiegészítő információkérésre, a BAR-AHI/3290-1/2023. számú, 2023.09.29. napján kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2023.11.13. napján, határidőn túl, hivatali kapun keresztül beküldött dokumentumok:

- Tanúsítvány a 2022. évi állami támogatások felhasználásáról,
- Tanúsítvány – A települési önkormányzatok 11/A, 11/B, 11/C, 11/H űrlapjain el nem számolt pályázatok kiadásai,
- Tanúsítvány – Más önkormányzat/társulás részére átadott támogatások 2022.,
- Tanúsítvány – Központi alrendszerbe tartozó költségvetési szerv részére átadott támogatások 2022.,
- Tanúsítvány – Államháztartáson kívülre átadott támogatások 2022.,
- Tanúsítvány – Más önkormányzattól/társulástól átvett támogatások 2022.,

- Tanúsítvány – A közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részének felülvizsgálatához 2022.,
- Tanúsítvány – Intézményi térítési díj és ellátási díj bevételekről 2022.,
- A könyvelési programból kinyert, a 2022. évben folyósított Pénzbeli támogatások (és Kiegészítő pénzbeli támogatások) kiadásainak könyvelését alátámasztó analitikus kimutatás.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2022. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – **hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat** (a továbbiakban: felülvizsgálat) keretében végezte el.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2022. évi elszámolása esetében a 11/A-11/K. űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult, és kiterjedt az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatára is.

Az Igazgatóság a felülvizsgálatot, amely magában foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésére álló adatbázisok adatai, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi következtében rendelkezésre álló dokumentumok, információk alapján, a vonatkozó költségvetési törvény és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

A felülvizsgálat számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2022. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése eltérés megállapítása nélkül zárult, és az ellenőrzés az Önkormányzat 2022. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi elszámolását az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja, és a felülvizsgálatot lezárja:

Jelen elfogadás – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, ami abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azok alapjául szolgáló különböző önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(4) bekezdéseiben, valamint az az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 98-99. §-aiban és 100. § (1) bekezdésében foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok a jelen jegyzőkönyv 1-2. oldalán kerültek részletezésre.

kmf

Igazgatóság részéről:

.....
Bedecs Marianna
ellenőrzési referens



.....
Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

.....
Móricz Anikó
irodavezető

Melléklet: 1 db

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton Hivatali Kapun keresztül
Irattár nyomtatásban

2022. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)		
	Ktvv. éve	melléklet	megnevezés		mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
1	2		3		4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12
1	2022	2.m.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása		0	1 723 680		0	1 723 680		0	0	
2	2022	2.m.1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása		0	1 248 000		0	1 248 000		0	0	
3	2022	2.m.1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztisztaság támogatása		0	100 000		0	100 000		0	0	
4	2022	2.m.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása		0	694 660		0	694 660		0	0	
5	2022	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		0	6 000 000		0	6 000 000		0	0	
6	2022	2.m.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		0	239 700		0	239 700		0	0	
7	2022	2.m.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása			10 006 040	10 006 040		10 006 040	10 006 040		0	0
8	2022	2.m.1.3.2.5.	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen		12	4 590 600		12	4 590 600		0	0	
9	2022	2.m.1.3.2.5.1.	falugondnoki szolgáltatás		12	0		12			0		
10	2022	2.m.1.3.2.3-1.3.2.15.	1.3.2.3.-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti fel.ám. - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.			4 590 600	4 590 600		4 590 600	4 590 600		0	0
11	2022	2.m.1.4.2.	1.4.2. Szűnidei étkeztetés támogatása		2 359	1 344 630	1 344 630	2 359	1 344 630	1 344 630	0	0	0
12	2022	3.m. 2.1.1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása			2 541 400			2 541 400			0	0
13	2022	3.m. 2.2.1.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása			2 667 000			2 667 000			0	0
14	2022	3.m. 2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék			545 737			545 737			0	0
15	2022	2.m. 1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása			2 270 000			2 270 000			0	0
16	2022	2.m. 1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása			15 931 000			15 931 000			0	0
17	2022	1.m.IX.	5. cím 2022. évi bérintézkedések támogatása			1 308 580			1 308 580			0	0
18	2022	1.m.IX.	11. cím Polgármester illetménye és költségterítése emelésének ellentételezése			3 443 155			3 443 155			0	0

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Felülvizsgálatról készített jegyzőkönyv
A papíralapú dokumentum kelte	2023. november 15.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK/BAR IG ÁHI/FEO I.
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	BAR-AHI_3290-4_2023_öjkv_Sumony
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI/FEO I.
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Bedecs Marianna
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Bedecs Marianna
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiben keletkezett papír alapú dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	https://www.allamkincstar.gov.hu/footer-tartalmak/jogi-informaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesi-szabalyzat

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező

