

**EGYSZERŰSÍTETT JEGYZŐKÖNYV
DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL**

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2018. február 6. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Okorvölgy Önkormányzat (7681 Okorvölgy, Jókai u. 36.) (a továbbiakban: Önkormányzat)

Tárgy: Az önkormányzatok által 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2017. szeptember 27. és 2018. február 5. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Deákiné Sass Viktória, ellenőrzési referens, vizsgálatvezető,
Kozma Tamás, ellenőrzési referens.

Az Önkormányzat által – a BAR-ÁHI/1397-2/2017. számú végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához beküldött dokumentumok:

- Tanúsítvány a 2016. évi állami támogatás felhasználásáról,
- Tanúsítvány - Más önkormányzat/társulás részére átadott támogatásértékű kiadások 2016.,
- Tanúsítvány - Vállalkozás részére átadott támogatásértékű kiadások 2016.,
- Tanúsítvány - Átvett támogatásértékű bevételek 2016.

A felsorolt dokumentumok postai úton 2017. november 17-én érkeztek be az Igazgatóságra.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló további dokumentumok:

- az Önkormányzat 2016. évi beszámolójának 5/A, illetve 11/A.-11/C. űrlapjai,
- az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2016. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatása.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – hatósági ellenőrzését részben dokumentum alapú felülvizsgálat, részben helyszíni ellenőrzés keretében végezte el.

Az Igazgatóság Áht. 59. § (2) bekezdése szerinti helyszíni ellenőrzésére 2017. november 22-én került sor, amely eltérés megállapításával zárult. Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzésről 2017. december 12-én BAR-ÁHI/848-13/2017. számon jegyzőkönyvet bocsátott ki. A helyszíni jegyzőkönyvben foglaltakra az Önkormányzat észrevételt nem tett.

A felülvizsgálat megállapításai

2016. évben igénybevett támogatások

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2016. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/M. űrlapokon elszámolt támogatások azon jogcímeire terjedt ki, amelyek helyszíni ellenőrzéssel nem voltak érintettek.

A dokumentum alapú felülvizsgálatot az Igazgatóság a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi alapján végezte el.

A 2016. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálat alapján tett számszerűsített megállapításait jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2016. évi elszámolását érintően az Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálatot elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy **az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult**, ezért **az Igazgatóság az Önkormányzat 2016. évi elszámolását a jelen jegyzőkönyv 1. számú mellékletében felsorolt jogcímek esetében az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja:**

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 2016. évi elszámolásának felülvizsgálatát az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(5) bekezdéseiben foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 110. § (1) bekezdése alapján, az Ávr. 106. § (2) bekezdésében a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény 39. és 87-89. és 92. §-aiban, 93. § (3) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

Jelen jegyzőkönyv fizetési kötelezettséget vagy pótlólagos támogatásra való jogosultságot nem keletkeztet. Az Önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség, illetve a kiutalandó támogatás összegét a helyszíni ellenőrzésről szóló jegyzőkönyvben foglaltak alapozzák meg.

Tekintettel arra, hogy a helyszíni ellenőrzés eltérés megállapításával zárult a visszafizetendő támogatás összegével, a fizetendő kamatokkal, illetve a rendezés módjával kapcsolatos tájékoztatást a helyszíni ellenőrzésről szóló jegyzőkönyv alapján a későbbiekben kibocsátásra kerülő határozat fogja tartalmazni.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

- 1. sz. melléklet: Okorvölgy Önkormányzat 2016. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapítása

Pécs, 2018. február 6.

kmf

Igazgatóság részéről:


Deákiné Sass Viktória

Lábadyné Csaba Anikó igazgató nevében és megbízásából:




Tólasné Kereszneyi Margit
irodavezető

Melléklet: 1 db

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat
2. sz. pld.: Irattár

