

Iktatószám: BAR-ÁHI/592-4/2018.
Ügyintéző: Deákiné Sass Viktória
Telefonszám: 72/502-859

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2018. október 29. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

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

Az ellenőrzött költségvetési szerv neve, székhelye:

Okorvölgy Önkormányzat (7681 Okorvölgy, Jókai u. 36.)

Tárgy: Az önkormányzatok által 2017. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások (a továbbiakban: támogatások) elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2018. szeptember 20. és 2018. október 29. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Deákiné Sass Viktória

ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető

Péter Nikolett

ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2017. évi elszámolás felmérés” januári adatszolgáltatása,
- az Önkormányzat 2017. évi beszámolója.

Az Önkormányzat által – kiegészítő információkérésre, a BAR-ÁHI/592-2/2018. számú végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2018. október 19-én beküldött dokumentumok:

- A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2017. évi Kvtv.) 2. és 3. melléklete szerinti jogcímeken elszámolt támogatások esetében az Igazgatóság vizsgálta a támogatások felhasználásának jogszerűségét is. A támogatások felhasználására irányuló felülvizsgálat az alábbi nyilatkozatok alapján történt:
 - Tanúsítvány a 2017. évi állami támogatás felhasználásáról,
 - Tanúsítvány – Más önkormányzat/társulás részére átadott támogatásértékű kiadások alakulása 2017.,
 - Tanúsítvány – Vállalkozás részére átadott támogatás értékű kiadások 2017.,
 - Tanúsítvány – Átvett támogatásértékű bevételek 2017.,
 - Tanúsítvány – A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcím felülvizsgálatához 2017.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által a 2017. évben igénybe vett támogatások elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.

A felülvizsgálat megállapításai

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2017. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/M. űrlapokon elszámolt támogatások (jogcímek) teljes körére megvalósult.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi, illetve a rendelkezésre álló dokumentumok alapján végezte el.

Az Önkormányzat által 2017. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata alapján tett számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2017. évi teljes elszámolását érintően az Áht. 59. § (1) bekezdése szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2017. 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 2017. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését 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)-(4) bekezdéseiben foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

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

kmf

Igazgatóság részéről:

Dr. László Sasse Kékes
ellenőrzési referens,
ellenőrzés vezető

Péter Németh
ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



Margit Keresnői
Tálasné Keresnői Margit
irodavezető

Melléklet: 1 db

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat

2. sz. pld.: Irattár

1. sz. melléklet a BAR-ÁHU/592-4/2018. sz. jegyzőkönyvhöz

2017. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	melléklet	2	3	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
1			2	3		4	5	6	7	8	9
1	2017	2.m.I.1.b - V.			Település-üzemeltetéshez kapcs. feladatellátás tám. - beszámítás után	0	1 187 420		0	1 187 420	0
2	2017	2.m.I.1.c - V.			Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	5 000 000		0	5 000 000	0
3	2017	2.m.V.I.1. kieg.			I.1. jogcímeihez kapcsolódó kiegészítés	0	1 113 736		0	1 113 736	0
4	2017	2.m.I.1. - V.			I.1. - V. - Önkormányzatok működésének támogatása (beszámítás után)		7 301 156	7 301 156		7 301 156	0
5	2017	3.m.I.1.			Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		384 700			384 700	0
6	2017	3.m.I.8.			Nem közm. összegy. házt. szennyv. ideigl. begyűjt. kij. közterd. közszolg. meg nem tér. kfg-nek tám.		1 004 524			1 004 524	0
7	2017	3.m.I.9.			Helyi önk. Szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcs. tám.		248 920			248 920	0
8	2017	3.m.II.12.			Kistéleplési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek támogatása		500 000			500 000	0
9	2017	2.m.IV.1.d			Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak tám.		1 200 000			1 200 000	0
10	2017	2.m.I.6.			A településképi arculati kézikönyv elkészítésének támogatása		1 000 000			1 000 000	0

Sor- sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	összeg	Felhasználás
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12		
11	2017	2.m.III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		1 109 000			1 109 000			0		0	0
12	2017	1.m.IX.	24. A polgármesteri bérelemelés különbözetének támogatása		882 500			882 500			0		0	0
13	2016	3.m.II.8.	Előző évi Adóssághkonszolidációban nem részesült önkorm. fejlesztéseinek tám.		928 500			928 500			0		0	0