

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2019. november 8-án.

Önkormányzat neve, székhelye:

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

Az ellenőrzött költségvetési szerv neve, székhelye:

Okorvölgy Önkormányzat (7681 Okorvölgy, Jókai utca 36.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2019.09.27. és 2019.11.07. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Csók-Péter Nikolett ellenőrzési referens, vizsgálatvezető,

Kozma Tamás ellenőrzési referens.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2018. évi beszámolójának 5/A, illetve 11/A.-11/L. űrlapjai,
- az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2018. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatása,
- az Önkormányzat pótlólagos adatszolgáltatása keretében beküldött dokumentumok (részletezve a következő pontban).

Az Önkormányzat által – kiegészítő információkérésre, a BAR-ÁHI/690-2/2019. számú végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához beküldött dokumentumok:

- Tanúsítvány a 2018. évi állami támogatás felhasználásáról,
- Tanúsítvány – Egyéb pályázatokhoz kapcsolódó 2018. évben teljesített kiadásokról,
- Tanúsítvány – Más önkormányzat/társulás részére átadott támogatásértékű kiadások 2018.,
- Tanúsítvány – ÁHT-n kívüli támogatás értékű kiadások 2018.,
- Tanúsítvány – Átvett támogatásértékű bevételek 2018.,
- Tanúsítvány – A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcím felülvizsgálatához 2018.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2018. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/L. űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi alapján, a vonatkozó költségvetési törvények és ágazati jogszabályok figyelembe vételével végezte el.

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálatának számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2018. évi elszámolását érintően az Áht. 59. §-a 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 2018. 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 2018. 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 közgazdasági 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)-(2) bekezdéseiben, valamint az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

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

kmf

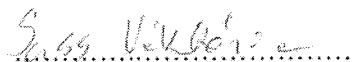
Igazgatóság részéről:



Csók-Péter Nikolett
ellenőrzési referens
ellenőrzésvezető

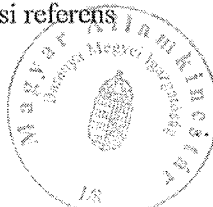


Kozma Tamás
ellenőrzési referens



Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:




Tólasné Kereszneyi Margit
irodavezető

Melléklet: 1 db (2018. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Irattár, nyomtatásban

A 2018. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (K.rtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított		Különbség (+/-)			
	K.rtv. 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	2018	2.m.I.1.b - V.	Település-üzemeltetéshez kapcs. feladatellátás tám. - beszámítás után	0	1 383 568		0	1 383 568		0	0	
2	2018	2.m.I.1.c - V.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	4 359 555		0	4 359 555		0	0	
3	2018	2.m.I.1. - V.	I.1. - V. - Önkormányzatok működésének támogatása (beszámítás után)		5 743 123	5 743 123		5 743 123	5 743 123		0	0
4	2018	2.m.III.6.	III.6. Rászoruló gyermekek szüneldei éltkeztetésének támogatása	66	33 858	33 858	66	33 858	33 858	0	0	0
5	2018	3.m.I.1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		369 100			369 100			0	0
6	2018	3.m.I.8.	Nem közm. összegy. házi szennyvíz idejgi begyűjt. kij.közezd.közszoig. meg nem tér. klg-nek tám.		612 916			612 916			0	0
7	2018	3.m.I.9.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		213 360			213 360			0	0
8	2018	3.m.II.2.a)	Kötelező önkormányzati feladatokat ellátó intézmények fejlesztése, felújítása		1 582 819			1 582 819			0	0
9	2018	2.m.IV.1.d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000			0	0
10	2018	2.m.III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		571 000			571 000			0	0

Sor- sz.	Jogcím (K.vtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	K.vtv. éve	mellet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
11	2018	2.m. I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása		1 009 100			1 009 100				0
12	2018	1.m.IX.	54. cím A települési önkormányzatok 2017. évi szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcs. kieg. tám.		71 120			71 120			0	0
13	2018	1.m.IX.	55. cím A téli rezsiszökök kiterjesztése a kiépített gázvezetékkel nem rendelkező településeknél		336 000			336 000			0	0
14	2017	3.m.II.12.	Előző évi Kistélepi önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek támogatása		500 000			500 000			0	0

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

papír alapú irat elektronikus másolatához

Az eredeti papír alapú iratra vonatkozó információk:

Iktatószám: BAR-ÁH/690-4/2019.

Tárgy: Kísérőlevél és Jegyzőkönyv dokumentum alapú felülvizsgálatról

Kijelentem, hogy ez az irat az eredeti papír alapú dokumentumban foglaltakkal megegyező tartalmú és formátumú hiteles elektronikus másolat.

A másolat készítésének időpontja: Pécs, 2019. november 8.

A másolatot készítő szervezeti egység megnevezése: Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda

A hiteles másolat készítője (név, beosztás): Sass Viktória, osztályvezető

A hiteles másolat készítőjének aláírása: 