

Baranya Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BAR-ÁHI/916-3/2020.

Ügyintéző: Weimann Balázs

Telefonszám: 72/502-883

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2020. november 5. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

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

Az ellenőrzött költségvetési szerv neve, székhelye:

Szentlőrinci Községi Önkormányzati Hivatal (7940 Szentlőrinc, Templom tér 8.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetéséből származó támogatásai 2019. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2020. szeptember 29. és 2020. november 5. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Weimann Balázs ellenőrzési referens, vizsgálatvezető

Kozma Tamás ellenőrzési referens.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2019. évi beszámolójának 5/A., illetve 11/A.-11/L. úrlapjai,
- az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2019. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatása,
- az Önkormányzat pótlólagos adatszolgáltatása keretében beküldött dokumentumok (részletezve a következő pontban).

Az Önkormányzat által – kiegészítő információkérésre, a BAR-ÁHI/916-1/2020. számú végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához beküldött dokumentumok:

- Tanúsítvány a 2019. évi állami támogatások felhasználásáról,
- Tanúsítvány – A települési önkormányzatok 11/A., 11/B., 11/C. úrlapjain el nem számolt pályázatok 2019. évi kiadásai,
- Tanúsítvány – Más önkormányzat/társulás részére átadott támogatások 2019.
- Tanúsítvány – ÁH-n kívülre átadott támogatások 2019.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetéséből származó támogatásai 2019. 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

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2019. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/L. úrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult és kiterjedt az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatára is.

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

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

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az abban 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 2019. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. 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 2019. 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 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)-(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:



Weimann Balázs
ellenőrzési referens
ellenőrzésvezető



Kozma Tamás
ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:





Sass Viktória
osztályvezető

Melléklet: 1 db (2019. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Irattár, nyomtatásban

2019. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

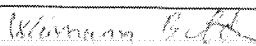
Sor- sz.	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Ktvv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5
1	2019	2.m.I.1.b - I.1.f	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám. - beszámítás után	0	1 185 150		0	1 185 150		0	0
2	2019	2.m.I.1.c - I.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	5 000 000		0	5 000 000		0	0
3	2019	2.m.I.1.f kiegész.	I. 1. jogcímeihez kapcsolódó kiegészítés	0	1 289 209		0	1 289 209		0	0
4	2019	2.m.I.1. - I.1.f	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		7 474 359	7 474 359		7 474 359	7 474 359		0
5	2019	2.m.III.5.b	A rászoruló gyermekek szűnidei étkeztetésének támogatása	9	5 130	5 130	9	5 130	5 130	0	0
6	2019	3.m. I.1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		403 400			403 400			0
7	2019	3.m. I.8.	Nem közm. összegy. házt. szennyv. ideigl. begyűjt. kj. közterd. közszolg. meg nem tér. ktg.-nek tám.		7 036 558			7 036 558			0
8	2019	3.m. I.9.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		345 440			345 440			0
9	2019	2.m. IV.1.d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000			0
10	2019	2.m. III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		1 719 700			1 719 700			0
11	2019	2.m. I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása		990 400			990 400			0
12	2018	3.m. II.2.a)	Előző évi Kötetelő önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása		1 582 819			1 582 819			0

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

Az eredeti papíralapú dokumentumra vonatkozó információk:

Iktatószám	BAR-ÁHI/916-3/2020.
Papíralapú dokumentum megnevezése	Jegyzőkönyv dokumentumalapú felülvizsgálatról
Oldalak száma	2
Mellékletek száma	1

A másolatra vonatkozó információk:

Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Sass Viktória osztályvezető
A másolatkészítő szervezeti egységének elnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI/FEO I.
A másolat készítés időpontja	2020. november 6.
Másolatkészítő neve	Weimann Balázs
A másolatkészítő aláírása	

Az eredeti papíralapú dokumentummal mindenben megegyező!