

Baranya Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BAR-ÁHI/2826-9/2021.

Ügyintéző: Taszler Réka

Telefonszám: 72/502-858

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2021. november 19. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Szentkatalin Község Önkormányzat (7681 Szentkatalin, Fő utca 47.) (a továbbiakban: Önkormányzat)

Az ellenőrzött költségvetési szerv(ek) neve, székhelye:

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Hetvehelyi Kirendeltsége (7681 Hetvehely, Rákóczi u. 36.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2021.09.27. és 2021.11.19. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Taszler Réka ellenőrzési referens, vizsgálatvezető,
dr. Csapó Levente ellenőrzési referens.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2020. évi beszámolója,
- az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2020. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatása,
- a kiegészítő támogatásokhoz kapcsolódó külön elszámolások dokumentumai,
- az Önkormányzat pótlólagos adatszolgáltatása keretében beküldött dokumentumok (részletezve a következő pontban).

Az Önkormányzat által – kiegészítő információkérésre, a BAR-ÁHI/2826-1/2021. számú, 2021.09.27-én kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2021.10.04-én hivatali kapun keresztül beküldött dokumentumok:

- Tanúsítvány a 2020. évi állami támogatások felhasználásáról,
- Tanúsítvány – A települési önkormányzatok 11/A, 11/B, 11/C, 11/H úrlapjain el nem számolt pályázatok 2020. évi kiadásai,
- Tanúsítvány – Más önkormányzat/társulás részére átadott támogatások 2020.,
- Tanúsítvány – Államháztartáson kívülre átadott támogatások 2020.,

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – hatósági ellenőrzése során helyszíni ellenőrzést és dokumentum alapú felülvizsgálatot is végzett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés és a dokumentum alapú felülvizsgálat megállapításairól külön-külön jegyzőkönyvet bocsát ki, ezért a jelen jegyzőkönyv csak az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálatának megállapításait tartalmazza.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Önkormányzat 2020. évi elszámolásának dokumentum alapú felülvizsgálata (a továbbiakban: felülvizsgálat) a 11/A-11/L űrlapokon elszámolt támogatások közül csak azokra terjedt ki, amelyet az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés keretében nem vizsgált.

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

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

Összefoglalva: Az Igazgatóság a jelen jegyzőkönyv 1. számú mellékletében részletezett jogcímekeket érintően az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2020. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Az előzőekre tekintettel az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálat keretében vizsgált jogcímekek vonatkozásában az Önkormányzat 2020. évi elszámolását az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja:

Jelen elfogadás – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímekek 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.

Tekintettel arra, hogy mind a jelen jegyzőkönyv, mind a helyszíni ellenőrzésről 2021.10.28-án BAR-ÁHI/2826-8/2021. számon kibocsátott jegyzőkönyv fizetési kötelezettséget vagy pótlólagos támogatásra való jogosultságot keletkeztető eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért **az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálatát lezárja.**

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. 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, valamint az Ákr. 76. §-a, 78. § (1)-(3) bekezdései és 101. § (1) bekezdése alapján, 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.

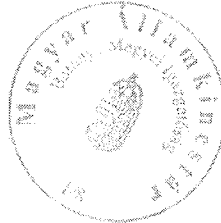
kmf

Igazgatóság részéről:

.....*Taszler Réka*.....
Taszler Réka
ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető

.....*Sass Viktória*.....
Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



.....*Móricz Anikó*.....
Móricz Anikó
irodavezető

Melléklet: 1 db

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Iráttár nyomtatásban

2020. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

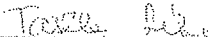
Sor- sz.	Jogcím (K.vtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			
	K.vtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12	
1	2020	2.m.II.b - I.1.f	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám. - beszámítás után	0	2 829 720		0	2 829 720	0	0	0	
2	2020	2.m.II.c - I.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	5 000 000		0	5 000 000	0	0	0	
3	2020	2.m.II.f - I.1.f	I.1.b-e jogcímeihez kapcsolódó kiegészítés	0	3 773 213		0	3 773 213	0	0	0	
4	2020	2.m.II.1 - I.1.f	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	12	11 602 933	11 602 933		11 602 933	11 602 933		0	0
5	2020	2.m.III.2.e	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	4 250 000		12	4 250 000	0	0	0	
6	2020	2.m.III.2.e (I)	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12		0	0		
7	2020	2.m.III.2.	III.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.		4 250 000	4 250 000		4 250 000	4 250 000		0	0
8	2020	3.m. I.1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		269 800			269 800			0	0
9	2020	3.m. I.7.	Nem közm. összegy. házt.szennyv. ideigl. begyűjt. kj.közérd.körszolg. meg nem tér. kig.-nek tám.		4 630 012			4 630 012			0	0
10	2020	3.m. I.8.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		447 040			447 040			0	0
11	2020	3.m. I.12.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		281 152			281 152			0	0
12	2020	2.m. IV.b)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000			0	0
13	2020	2.m. III.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		3 011 480			3 011 480			0	0
14	2020	2.m. I.5.	Polgármesteri illetmény támogatása		954 500			954 500			0	0
15	2020	1.m.IX.	23. cím Kiegészítő támogatás		429 000			429 000			0	0

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

Az eredeti papíralapú dokumentumra vonatkozó információk:

Iktatószám	BAR-ÁHI/2826-9/2021.
Papíralapú dokumentum megnevezése	helyszíni jegyzőkönyv
Oldalak száma	3
Mellékletek száma	1

A másolatra vonatkozó információk:

Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Sass Viktória osztályvezető
A másolatkészítő szervezeti egységének elnevezése	MÁK/BAR IG ÁHI/FEO I.
A másolatkészítés időpontja	2021. november 19.
Másolatkészítő neve	Taszler Réka
A másolatkészítő aláírása	

Az eredeti papíralapú dokumentummal mindenben megegyező!

