

Iktatószám: BAR-ÁHI/3608-2/2024.
Ügyintéző: Taszler Réka
Telefonszám: 72/502-858

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUM ALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2024. november 21. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

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

Az ellenőrzött költségvetési szerv neve, székhelye:

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Hetvehelyi Kirendeltsége
(7681 Hetvehely, Rákóczi u. 40.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2023. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2024.09.30. és 2024.11.21. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Taszler Réka, felülvizsgálati és ellenőrzési referens
dr. Csapó Levente, felülvizsgálati és ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2023. évi beszámolója,
- az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2023. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatása,
- a kiegészítő támogatásokhoz kapcsolódó külön elszámolások dokumentumai,
- az ellátott szociális alapszolgáltatási feladat szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéséről, a bejegyzett adatok módosításáról szóló határozatok (az Országos Szociális Információs Rendszer nyilvántartásából az Igazgatóság lekérdezése alapján).

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2023. 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

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2023. évi elszámolása esetében a 11/A-11/L. űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult és kiterjedt az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatára is.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálatot, amely magába foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésére álló adatbázisok adatai alapján, a vonatkozó költségvetési törvény és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

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

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2023. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2023. évi elszámolásában 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 2023. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2023. 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 2023. 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 alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvény 19. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

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

kmf

Igazgatóság részéről:

.....Tasler Réka.....

Tasler Réka
felülvizsgálati és ellenőrzési referens

Sass Viktória.....

Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



.....Móricz Anikó.....

Móricz Anikó
irodavezető

Melléklet: 1 db (jelen jegyzőkönyv 1. oldalán felsoroltak szerint)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár nyomtatásban

1. számú melléklet a BAR-ÁH/3608-2/2024. sz. jegyzőkönyvvhöz

2023. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvtv. évc	melléklet	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Fe.hasznlás	mutató	összeg	Felhasználás
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12
1	2023	2.m.1.1.1.2.	0	2 000 428		0	2 000 428		0	0	
		Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása									
2	2023	2.m.1.1.1.3.	0	1 426 465		0	1 426 465		0	0	
		Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása									
3	2023	2.m.1.1.1.4.	0	760 196		0	760 196		0	0	
		Településüzemeltetés - közteremtő támogatása									
4	2023	2.m.1.1.1.5.	0	763 001		0	763 001		0	0	
		Településüzemeltetés - közutak támogatása									
5	2023	2.m.1.1.1.6.	0	9 690 858		0	9 690 858		0	0	
		Egyéb önkormányzati feladatok támogatása									
6	2023	2.m.1.1.1.1.		14 640 948	14 640 948		14 640 948	14 640 948		0	C
		1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása									
7	2023	2.m.1.1.4.		1 721 578	1 721 578		1 721 578	1 721 578		0	C
		1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás									
8	2023	2.m.1.1.5.		670 000	670 000		670 000	670 000		0	C
		1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása									
9	2023	2.m.1.3.2.5.	12	5 142 300		12	5 142 300		0	0	
		falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen									
10	2023	2.m.1.3.2.5.1.	12	0		12	0		0	0	
		falugondnoki szolgáltatás									
11	2023	2.m.1.3.2.3-1.3.2.15.		5 142 300	5 142 300		5 142 300	5 142 300		0	C
		1.3.2.3.-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám. - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.									
12	2023	3.m.2.1.1.		486 400			486 400			0	C
		Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása									
13	2023	3.m.2.2.1.		730 250			730 250			0	C
		A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása									
14	2023	3.m.2.2.2.		430 530			430 530			0	C
		Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék									
15	2023	2.m.1.5.2.		2 270 000			2 270 000			0	C
		Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása									
16	2023	2.m.1.3.1.		3 347 000			3 347 000			0	C
		A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása									
17	2023	1.m.IX.		469 900			469 900			0	C
		12. cím A 2023. évi bérintézkedések támogatása									

Honlap: allamkincstar.gov.hu
 Telefonszám: 72/502-700
 Ügyfélszolgálat: 1811

Cím: 7633 Pécs, Szigeti út 33.
 Postacím: 7602 Pécs, Pf. 163.
 Hivatali kapu neve: MAKPER, KRID: 454024334

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Felülvizsgálatról készített jegyzőkönyv
A papíralapú dokumentum kelte	2024. november 21.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK/ BAR IG ÁHI/FEO I
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	BAR-ÁHI/3608-2/2024Szentkatalin Eltérés nélküli Jk
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK/ BAR IG ÁHI/FEO I
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Taszler Réka
Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Taszler Réka
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiben keletkezett papír alapú dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	<u>Másolatkészítési Szabályzat - Magyar Államkincstár (gov.hu)</u>

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező