

Iktatószám: BAR-ÁHI/3607-2/2024.
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:

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

.....
Taszler Réka
felülvizsgálati és ellenőrzési referens

.....
Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



.....
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/3607-2/2024. sz. jegyzőkönyvhöz
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. 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	2023	2.m.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	608 400		0	608 400	0	0	0		
2	2023	2.m.1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	0	402 000		0	402 000	0	0	0		
3	2023	2.m.1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztisztító támogatása	0	100 000		0	100 000	0	0	0		
4	2023	2.m.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	0	192 570		0	192 570	0	0	0		
5	2023	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	4 800 000		0	4 800 000	0	0	0		
6	2023	2.m.1.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		6 102 970	6 102 970		6 102 970		6 132 970		0	
7	2023	2.m.1.1.4.	1.1.4. Polgármesteri illetményhez és köleségtérítéshez nyújtott támogatás		1 721 578	1 721 578		1 721 578		1 721 578		0	
8	2023	2.m.1.1.5.	1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása		650 000	650 000		650 000		650 000		0	
9	2023	2.m.1.3.2.5.	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	5 142 300		12	5 142 300		0		0	
10	2023	2.m.1.3.2.5.1.	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12			0			
11	2023	2.m.1.3.2.3-1.3.2.15.	1.3.2.3-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám. - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.		5 142 300	5 142 300		5 142 300		5 142 300		0	
12	2023	2.m.1.4.2.	1.4.2. Szünidei ékeztetés támogatása	8	2 280	2 280		2 280		2 280		0	
13	2023	3.m.2.1.1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		443 200			443 200				0	
14	2023	3.m.2.1.5.a)	Önkormányzatok rendkívüli támogatása		137 281			137 281				0	
15	2023	3.m.2.2.1.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		480 060			480 060				0	
16	2023	3.m.2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		379 678			379 678				0	
17	2023	2.m.1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 270 000			2 270 000				0	
18	2023	1.m.IX.	12. cím A 2023. évi bérintézkedések támogatása		716 900			716 900				0	

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/3607-2/2024_Okorvölgy Eltérés nélküli Jk.doc
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