

Somogy Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: SOM-AIII/3174/7/2020.

Ügyintéző: [REDACTED]

Telefonszám: [REDACTED]

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Somogy Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében az elektronikus időbélyegző szerinti napon.

Önkormányzat neve, székhelye:

Szólád Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
8625 Szólád, Kossuth Lajos utca 32.

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

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2020. szeptember 8. és 2020. október 15. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

[REDACTED] felülvizsgálati referens, ellenőrzésvezető
ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolója,
- Az Önkormányzat Ebr42 önkormányzati információs rendszerben szereplő 2019. évi elszámoló adatlapja,
- Támogatói Okirat a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos intézkedésekről szóló 1354/2019. (VI. 14.) Korm. határozat alapján,
- A 2018. évi rendkívüli önkormányzatok támogatásának elszámoló adatlapja és a miniszteri döntés az elszámolások elfogadásáról,
- A 2018. évi téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatásának elszámolása és miniszteri döntés a támogatás visszafizetéséről.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2019. 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 2019. évi elszámolásának dokumentum alapú felülvizsgálata a 11/A., 11/B. és 11/C. űrlapokon elszámolt támogatások közül csak azokra terjedt ki, amelyet az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés keretében nem vizsgált.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú 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 törvények és ágazati jogszabályok figyelembe vételével végezte el.

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

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

A 2019. évi beszámoló 11/A., 11/B. és 11/C. űrlapjain szereplő támogatások elszámolása megtörtént.

A kapott támogatás és a tárgyévi tényleges felhasználás összege az űrlapokon helyesen került megállapításra.

Összefoglalva: Az Igazgatóság a jelen jegyzőkönyv 1. számú mellékletében részletezett jogcímekeket érintően az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2019. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Az előzőekre tekintettel az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálat keretében vizsgált jogcímek vonatkozásában az Önkormányzat 2019. évi elszámolását az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja:

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.

Tekintettel arra, hogy mind a jelen jegyzőkönyv, mind a helyszíni ellenőrzésről 2020. szeptember 28-án, SOM-AHI/3174/6/2020. számon kibocsátott jegyzőkönyv fizetési kötelezettséget vagy pótlólagos támogatásra való jogosultságot keletkeztető eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálatát lezárja.

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, valamint az Ákr. 76. §-a, 78. § (1)-(3) bekezdése, 98-99. §-a, 100. § (1) bekezdése 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:

relülvizsgálati referens
ellenőrzésvezető

ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tapsonyi Tünde igazgató nevében és megbízásából



irodavezető

Melléklet: 1 db (1. számú melléklet)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikusan úton
Irattár, nyomtatásban

Ta

2019. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Kvttv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			
	Kvttv. 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	2019	2.m.I.1.b - I.1.f	Település-üzemeltetéshez kapcs. feladatellátás tám. - beszámítás után	0	6 956 770		0	6 956 770	0	0	0	
2	2019	2.m.I.1.c - I.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	4 381 705		0	4 381 705	0	0	0	
3	2019	2.m.I.1.d - I.1.f	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	0	51 000		0	51 000	0	0	0	
4	2019	2.m.I.1.e - I.1.f	Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	0	499 456		0	499 456	0	0	0	
5	2019	2.m.I.1. - I.1.f	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		11 888 931	11 888 931		11 888 931	11 888 931	0	0	0
6	2019	2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám. - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.		1 605 440	1 605 440		1 605 440	1 605 440	0	0	0
7	2019	2.m.III.5.b	A rászoruló gyermekek szüneldei étkeztetésének támogatása	143	81 510	72 360	143	81 510	72 360	0	0	0
8	2019	3.m. I.1.	Lakossági viz- és csatornaszolgáltatás támogatása		2 173 300			2 173 300		0	0	0
9	2019	2.m. IV.1.d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közmuvelődési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000		0	0	0
10	2019	2.m. III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		5 927 000			5 927 000		0	0	0
11	2019	2.m. I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása		560 300			560 300		0	0	0
12	2019	1.m.IX.	37. cím A minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációja		290 000			290 000		0	0	0
13	2018	3.m. I.10.a)	Előző évi Önkormányzatok rendkívüli támogatása		1 000 000			1 000 000		0	0	0
14	2018	1.m.IX.	Előző évi 81.cím Téli rezsi-csökk. ben kor. nem rész. a vez. gáz- v. távfűtésétől elt. fűtőanyagot haszn. házt. egysz. tám.		260 000			260 000		0	0	0

Na
Stefán