

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

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

Önkormányzat neve, székhelye:

Kereki Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
8618 Kereki, Petőfi utca 64.

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 16. és 2020. október 6. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Eszei Csabáné Antal Dorina	felülvizsgálati referens, ellenőrzésvezető
Vajda Viktória	felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolója,
- az ebr42 önkormányzati információs rendszerben szereplő 2019. évi elszámoló adatlap,
- a falugondnoki szolgáltatás szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés módosításáról szóló SOC/05/474-2/2018. számú határozat,
- a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásának elszámolása,
- a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatásának elszámoló adatlapja,
- a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatai támogatásának elszámolása,
- a minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációjáról szóló támogatói okirat,
- a 2018. évi téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatásának elszámolása,
- az ÖNEGM rendszerből lekért táblázatok az Önkormányzat által igénybe vett pénzbeli támogatásról.

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, amelyeket 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 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.

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 jogcímekek vonatkozásában az Önkormányzat 2019. 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 2020. október 5-én, SOM-ÁHI/3172/8/2020. 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:

Eszei Csabáné Antal Dorina

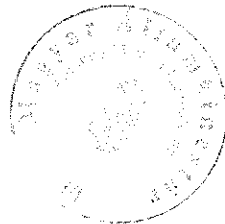
Eszei Csabáné Antal Dorina
felülvizsgálati referens
ellenőrzésvezető

Vajda Viktória

Vajda Viktória
felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tapsonyi Tünde igazgató nevében és megbízásából:



Sashalmi Judit
Sashalmi Judit
irodavezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Irattár, nyomtatásban

2019. 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	2019	2.m.I.1.b - I.1.f	Település-üzemeltetéshez kaps. feladatellátás tám. - beszámítás után	0	5 561 710		0	5 561 710		0	0	0
2	2019	2.m.I.1.c - I.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	3 135 660		0	3 135 660		0	0	0
3	2019	2.m.I.1.d - I.1.f	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	0	20 400		0	20 400		0	0	0
4	2019	2.m.I.1. - I.1.f	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		8 717 770	8 717 770		8 717 770	8 717 770		0	0
5	2019	2.m.III.3.e + III.3.ob	falugondnoki vagy tanya-gondnoki szolgáltatás összesen	12	3 100 000		12	3 100 000		0	0	0
6	2019	2.m.III.3.e(1) + III.3.o	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12			0		
7	2019	2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám. - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.		3 985 760	3 985 760		3 985 760	3 985 760		0	0
8	2019	3.m. I.1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		84 900			84 900			0	0
9	2019	3.m. I.9.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzei-óanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		626 110			626 110			0	0
10	2019	2.m. IV.1.d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtár és közművelődési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000			0	0
11	2019	2.m. I.5.	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi áthúzódó és 2019. évi kompenzációja		304 278			304 278			0	0
12	2019	2.m. III.1.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		187 845			187 845			0	0
13	2019	2.m. III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		3 463 000			3 463 000			0	0
14	2019	2.m. I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása		1 120 500			1 120 500			0	0

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 10=7-4	összeg 11=8-5	Felhasználás 12
1		2	3	4	5	6	7	8	9			
15	2019	1.m.IX.	35. cím A fül- és tanryagondnoki szolgálatok kiegészítő támogatása 37. cím A minimálbér és a juttatást bérminimum emelés hatásának kompenzációja		1 150 000			1 150 000			0	0
16	2019	1.m.IX.	Előző évi 81.cím Téli eszicsökökben kor. nem rész. a vez. gáz- v. távfűtési el. fűtőanyagot haszn. hazl. egysz. táml.		160 000			160 000			0	0
17	2018	1.m.IX.			884 000			884 000			0	0

Na. 27 s.m.s.