

Somogy Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: SOM-AHI/3188/7/2020.

Ügyintéző

Telefonszám:

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

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

Önkormányzat neve, székhelye:

Szántód Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)
8622 Szántód, Iskola utca 9.

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

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2020.09.10. és 2020.10.30 között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető
felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolója,
- az Ebr42 önkormányzati információs rendszerben szereplő 2019. évi elszámoló adatlap,
- a 2019. évi Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladataihoz kapcsolódó támogatásának elszámolása,
- a 2019. évi Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás elszámolása,
- a 2019. évi A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás elszámolása,
- a 2018. évi A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatásának elszámolása és az elszámoláshoz kapcsolódó miniszteri döntés a visszafizetési kötelezettség összegéről.

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.

7400 Kaposvár, Széchenyi tér 3., Postacím: 7401 Kaposvár, Pf.:137., Telefon: 82/503-200, Fax: 82/503-204,
e-mail: ahi.som@allamkincstar.gov.hu

Hivatali kapu: MAKPER – KRID szám: 434024334

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., 11B. 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., 11B. 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 2020.10.01-én, SOM-AHI/3188/6/2020. 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:

ellenőrzési referens
ellenőrzésvezető

felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tapsonyi Tünde igazgató nevében és megbízásából:



irodavezető

Melléklet: 1 db (1. számú melléklet)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Iráttár, 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. évc	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	összeg	Felhasználás
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2019	2.m.I.1.e - I.1.f	Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámolás után	0	10 900 516		0	-0 900 516		0	
2	2019	2.m.I.1. - I.1.f	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		10 900 516	10 900 516		-0 900 516	10 900 516		0
3	2019	2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám. - család és gyermekjóléti szolg. közp. kiv.		2 380 480	2 380 480		2 380 480	2 380 480		0
4	2019	3.m. I.1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		6 565 200			6 565 200			0
5	2019	3.m. I.9.	A települési önkormányzatok szociális célú tűzoltányag vásárlásához kapcsolódó támogatása		842 010			842 010			0
6	2019	2.m. IV.1.d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és köznevelési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000			0
7	2019	2.m. III.1.	Szociális ágazati összevont pótlék és erősségügyi kiegészítő pótlék		106 800			106 800			0
8	2019	1.m.IX.	37. cím A minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációja		450 000			450 000			0
9	2018	1.m.IX.	Előző évi 81.cím Téli rezsicsökkentésben kor. nem részes, a vez. gáz- y. távfűtésű el. fűtőanyagot haszn. házl. egysz. tám.		204 000			204 000			0