

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2021. november 11. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Geszteréd Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
4232 Geszteréd, Petőfi utca 7.

Az ellenőrzött költségvetési szerv(ek) neve, székhelye:

Geszteréd Község Önkormányzata
4232 Geszteréd, Petőfi utca 7.

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2021.09.28. és 2021.11.11. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Illó István László	felülvizsgálati referens
Kondor Bertalan	felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- 2020. évi elszámolás felmérés,
- 2020. évi éves költségvetési beszámoló.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2020. 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

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2020. 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 felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és a rendelkezésre álló dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvények és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

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

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az abban 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 2020. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. 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 2020. 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.

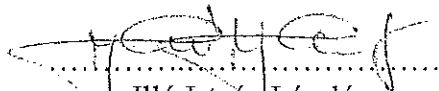
Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

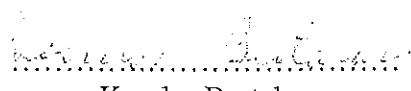
Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

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

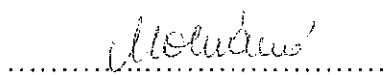
kmf

Igazgatóság részéről:


Illó István László
felülvizsgálati referens


Kondor Bertalan
felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:


Molnárné Würfel Tímea
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Írattár nyomtatásban

2020. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			
	Ktvv. éve	melléklet	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12
1	2020	2.m.I.1.a - I.1.f	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	0	62 732 291		0	62 732 291		0	0	
2	2020	2.m.I.1.b - I.1.f	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám. - beszámítás után	0	14 474 910		0	14 474 910		0	0	
3	2020	2.m.I.1.c - I.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	7 000 000		0	7 000 000		0	0	
4	2020	2.m.I.1.d - I.1.f	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	0	127 500		0	127 500		0	0	
5	2020	2.m.I.1.f Kieg.	I.1.b-e jogcímeihez kapcsolódó kiegészítés	0	10 040 476		0	10 040 476		0	0	
6	2020	2.m.I.1. - I.1.f	I.1.A települési önkormányzatok működésének támogatása		94 375 177	94 375 177		94 375 177	94 375 177		0	0
7	2020	2.m.II.5.b	III.5.b A rászoruló gyermekek szünidei eltérítésének támogatása	1 396	795 720	751 830	1 396	795 720	751 830	0	0	0
8	2020	3.m. I.8.	A települési önkormányzatok szociális célú tűzeiőnyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		4 572 000	4 572 000		4 572 000	4 572 000		0	0
9	2020	3.m. I.11.	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi áthúzódból és 2020. évi kompenzációja		45 811	45 811		45 811	45 811		0	0
10	2020	2.m. IV.b)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatoknak támogatása		2 238 039	2 238 039		2 238 039	2 238 039		0	0
11	2020	2.m. III.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		18 646 000	18 646 000		18 646 000	18 646 000		0	0
12	2020	2.m. I.5.	Polgármesteri illetmény támogatása		71 100	71 100		71 100	71 100		0	0
13	2020	3.m. I.14.	Kulturális illetménypótlék		335 062	335 062		335 062	335 062		0	0
14	2020	1.m.IX.	23. cím Kiegészítő támogatás		1 057 032	1 057 032		1 057 032	1 057 032		0	0
15	2019	3.m. II.2.a)	Kötelező önkormányzati feladatok elől. intézm. fejlesztése, feltöltése (2019. évi besz. 11/A. 37.sor)		14 210 525	14 210 525		14 210 525	14 210 525		0	0