

Iktatószám: VESZ-ÁHI/2582-3/2023.
Ügyintéző: Szabó-Takács Réka
Telefonszám: 88/623-928

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2023. november 9. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Taliándörögd Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

8444 Szentgál, Fő utca 11.

Az ellenőrzött neve, székhelye:

Taliándörögd Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

8295 Taliándörögd, Kossuth utca 39.

Kerekfenyves Óvoda

8295 Taliándörögd, Somogyi Béla út 2.

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2022. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2023.szeptember 21. és 2023. november 9. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Szabó-Takács Réka

államháztartási referens

Szászi Ferenc

államháztartási finanszírozási osztályvezető

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Közhiteles Törzskönyvi Nyilvántartó Rendszerből rendelkezésre álló dokumentumok,
- az Önkormányzat KGR K11 Adatszolgáltató Modulból előállított 2022. évi költségvetési beszámolója,
- az ebr42 önkormányzati információs rendszerben teljesített 2021. és 2022. évi elszámolás felmérés,
- Önkormányzati Előirányzat-gazdálkodási Modul rendszerből előállítható dokumentumok,
- Partner - Felülvizsgálati programból előállított adatlapok,
- a Köznevelés Információs Rendszerből előállított dokumentumok,
- 2021. október 1-jei és 2022. október 1-jei köznevelési statisztika.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2022. 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.

41 AS

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2022. 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, amely magában foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésére álló adatbázisok adatai, az Önkormányzat adatszolgáltatásai következtében 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.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2022. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest csak olyan eltérést állapított meg, amely az Önkormányzat számára pótlólagos támogatásra való jogosultságot vagy visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztetett.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése eltérés megállapítása nélkül zárult, és az ellenőrzés az Önkormányzat 2022. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. 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 2022. 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 közgazgatási 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:



Szabó-Takács Réka
államháztartási referens
ellenőrzésvezető



Szászi Ferenc
államháztartási finanszírozási osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



Simon Brigitta
irodavezető

Melléklet. 1 db

1. számú melléklet Taliándörögd Község Önkormányzata 2022. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Írattár nyomtatásban

Taliándörögdi Község Önkormányzata
2022. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor-sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Gazgatóság által megállapított			Különbőség (-,-)		
	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	2022	2.m.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	3 920 411		C	3 920 411		0	0	
2	2022	2.m.1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	0	3 904 549		C	3 904 549		0	0	
3	2022	2.m.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	0	2 321 231		C	2 321 231		0	0	
4	2022	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	8 715 512		C	8 715 512		0	0	
5	2022	2.m.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	14 816		C	14 816		0	0	
6	2022	2.m.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		18 876 519	18 876 519		18 876 519	18 876 519		0	0
7	2022	2.m.1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás, nap 8 óra nyitvatartás	28,7	3 157 000		28,7	3 157 000		0	0	
8	2022	2.m.1.2.1.1.1.1.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	30	0		30	0		0	0	
9	2022	2.m.1.2.1.1.1.2.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, nem sni-s gyermekek száma	26	0		26	0		0	0	
10	2022	2.m.1.2.2.1.	Óvoda, napi 8 óra, Pedagógusok elismert létszáma	2,9	14 098 350		2,9	14 098 350		0	0	
11	2022	2.m.L1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó gyermekek száma	30	0		30	0		0	0	
12	2022	2.m.Vk 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó vezetői órakedv. adódó létszámtöbblet 2.m.Kieg.sz.4. a)	0,6	0		0,6	0		0	0	
13	2022	2.m.V 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznev.tv elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	1	0		1	0		0	0	

41

✱

Sor- sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	meléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
1	2			4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12
14	2022	2.m.Vi (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznevt. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám. össz.	12	0		12	0		0	0	
15	2022	2.m.L2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	26	0		26	0		0	0	
16	2022	2.m.Vk 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői órák edv. adódó létszámtöbblet 2.m.Kieg.sz. 4. a)	0,6	0		0,6	0		0	0	
17	2022	2.m.V 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznevt. elismerhető vez. létszám (vezetői vezetői.)	1	0		1	0		0	0	
18	2022	2.m.Vi 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznevt. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám. össz.	12	0		12	0		0	0	
19	2022	2.m.1.2.3.1.1.1	Napi 8 óra, Alapfok - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tam.(min.2021.jan.1-ig)	1	432 000		1	432 000		0	0	
20	2022	2.m.1.2.5.1.1	Napi 8 óra, Nevelői munkát közvetlenül segítőik száma Köznevt. 2.m. szerinti	1	3 339 000		1	3 339 000		0	0	
21	2022	2.m.1.2.	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		21 026 350	21 026 350		21 026 350	21 026 350		0	0
22	2022	2.m.1.4.1.1	Gyermekek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	1,98	4 835 160		1,98	4 835 160		0	0	
23	2022	2.m.1.4.1.1 info3	Óvoda	20	0		20			0		
24	2022	2.m.1.4.1.1 info4	Általános iskola	25	0		25			0		
25	2022	2.m.1.4.1.1 info11	Étkeztetettek száma összesen	45	0		45	0		0	0	
26	2022	2.m.1.4.1.1 info12	Étkeztetettek száma kollégisták nélkül	45	0		45	0		0	0	

1
W 8

Sor- sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Gazgatóság 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
27	2022	2.m.1.4.1.1. info14	Feladatellátási helyek száma	2	0		2	0		0	0	
28	2022	2.m.1.4.1.1. info15	Feladatellátási helyek számától függő tényező (F)	1,1	0		1,1	0		0	0	
29	2022	2.m.1.4.1.2.	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0	550 857		0	550 857		0	0	
30	2022	2.m.1.4.1.	1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		5 386 017	5 386 017		5 386 017	5 386 017		0	0
31	2022	3.m. 2.2.1.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		859 155			859 155			0	0
32	2022	2.m. 1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 270 000			2 270 000			0	0
33	2022	2.m. 1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		5 245 000			5 245 000			0	0
34	2022	1.m.IX.	5. cím 2022. évi bérintézkedések támogatása		4 102 867			4 102 867			0	0
35	2022	1.m.IX.	11. cím Polgármester illetménye és költségtérítése emelésének ellentételezése		1 957 827			1 957 827			0	0

41
A

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Jegyzőkönyv dokumentum alapú felülvizsgálatról
A papíralapú dokumentum kelte	2023. november 9.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	Jegyzőkönyv dokumentum alapú felülvizsgálat 'Taliándörögd 2022'
A másolatkészítő szervezet megnevezése	Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Simon Brigitta
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségéért felelős személy neve	Szabó-Takács 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)	https://www.allamkincstar.gov.hu/footer-tartalmak/jogiinformaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesiszabalyzat

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező