

Békés Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BÉK-ÁHI/ 56/4/2022.

Ügyintéző: Kovács József

Telefonszám: 66/524-103

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

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

Önkormányzat neve, székhelye:

Doboz Nagyközség Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

5624 Doboz, Kossuth tér 3

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2021. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2022.09.12. és 2022.11.10.. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kovács József

felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2021. évi költségvetési beszámolója,
- a Magyarország 2021 évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2021. évi Kvtv.) alapján számított támogatások az Ebr42 rendszerben teljesített 2021. évi elszámolás felmérés (a továbbiakban: 2021. évi elszámolási adatlap),
- az Önkormányzat intézményeinek alapító okirata,
- az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata,
- az Önkormányzat vizsgált tevékenységre vonatkozó 2021. évre érvényes szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzésről szóló határozata, módosítása.
- a törzskönyvi nyilvántartás adatai,
- az Önkormányzat által a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről (a továbbiakban: KENYSZI) rendszerben rögzített adatok.
- a 2020/2021. és a 2021/2022. nevelési év közoktatási statisztikája.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2021. 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 2021. évi elszámolása esetében a 11/A-11/K 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 törvény és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

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

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2021. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése eltérés megállapítása nélkül zárult, és az Önkormányzat 2021. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. 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.

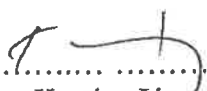
Az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(4) bekezdéseiben, 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.

kmf

Igazgatóság részéről:

.....

 Kovács József
 felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



Benkovics Ilona
államháztartási irodavezető

Melléklet: 1 db (1. számú melléklet)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Iráttár nyomtatásban

2021. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Kvív. szcinii liivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges		Igazgatóság által megállapított		Különbőség (+/-)				
	Kvív. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10-7-4	11-8-5	12
1	2021	2.m.1.1.1.1.	Onkormányzati hivatal működésének támogatása	0	94 844 242		0	94 844 242	0	0	0
2	2021	2.m.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	13 070 577		0	13 070 577	0	0	0
3	2021	2.m.1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	0	19 800 431		0	19 800 431	0	0	0
4	2021	2.m.1.1.1.4.	Településüzemeltetés - közfenntartó támogatása	0	5 144 123		0	5 144 123	0	0	0
5	2021	2.m.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	0	13 365 232		0	13 365 232	0	0	0
6	2021	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	16 861 378		0	16 861 378	0	0	0
7	2021	2.m.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	44 974		0	44 974	0	0	0
8	2021	2.m.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		163 130 957	163 130 957		163 130 957	163 130 957	0	0
9	2021	2.m.1.2.1.1.	Óvodanívűköltetési támogatás, napi 8 óra nyitvatartás	120	11 688 000		120	11 688 000	0	0	0
10	2021	2.m.1.2.1.1.1.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	115	0		115	0	0	0	0
11	2021	2.m.1.2.1.1.3.1.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47\$) SNI-s 2 fő gyermekek száma	1	0		1	0	0	0	0
12	2021	2.m.1.2.1.1.4.1.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47\$) SNI-s 3 fő gyermekek száma	2	0		2	0	0	0	0
13	2021	2.m.1.2.1.1.1.2.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, nem sni-s gyermekek száma	118	0		118	0	0	0	0
14	2021	2.m.1.2.1.1.3.2.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47\$) SNI-s 2 fő gyermekek száma	3	0		3	0	0	0	0
15	2021	2.m.1.2.1.1.4.2.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47\$) SNI-s 3 fő gyermekek száma	3	0		3	0	0	0	0
16	2021	2.m.1.2.2.1.	Óvoda, napi 8 óra, Pedagógusok elfisvert létszáma	11,1	53 962 650		11,1	53 962 650	0	0	0
17	2021	2.m.1.1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó gyermekek száma	123	0		123	0	0	0	0
18	2021	2.m.1.k (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó vezetői óradíjv. adóó létszámbővítet 2.m.1.keg.sz.4. a)	0,9	0		0,9	0	0	0	0

19	2021	2.m.V 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	2	0	0	2	0	0	0
20	2021	2.m.VI 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznev.tv. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám össz.	34	0	0	34	0	0	0
21	2021	2.m.L2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	133	0	0	133	0	0	0
22	2021	2.m.Vk 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői órakef. adódtó létszámbővítés 2.m.Kieg.sz.4. a)	0,9	0	0	0,9	0	0	0
23	2021	2.m.V 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	2	0	0	2	0	0	0
24	2021	2.m.VI 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.tv. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám össz.	34	0	0	34	0	0	0
25	2021	2.m.1.2.3.1.1.1.1.	Napi 8 óra, Alapfok - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (min.2020.jan.1-től)	2	864 000	864 000	2	864 000	0	0
26	2021	2.m.1.2.3.1.1.1.2.	Napi 8 óra, Alapfok - Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (min.2020.jan.1-től)	2	3 222 000	3 222 000	2	3 222 000	0	0
27	2021	2.m.1.2.5.1.1.	Napi 8 óra, Nevelői munkái közvellenlítő segítőik száma Köznev.tv. 2.m. szerint	9	29 862 000	29 862 000	9	29 862 000	0	0
28	2021	2.m.1.2.	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		99 598 650	99 598 650		99 598 650	0	0
29	2021	2.m.1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0	4 256 200	4 256 200	0	4 256 200	0	0
30	2021	2.m.1.3.2.1.-1.3.2.2.	1.3.2.1.-1.3.2.2. Egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám. - család és gyermekjóléti szolg./közp.		4 256 200	4 256 200		4 256 200	0	0
31	2021	2.m.1.3.2.3.1.	szociális étkeztetés	33	2 229 810	2 229 810	33	2 229 810	0	0
32	2021	2.m.1.3.2.4.1.	házi segítségnyújtás- szociális segítés	1	25 000	25 000	1	25 000	0	0
33	2021	2.m.1.3.2.4.2.	házi segítségnyújtás- személyi gondozás	32	12 099 520	12 099 520	32	12 099 520	0	0
34	2021	2.m.1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	24	5 380 560	5 380 560	24	5 380 560	0	0
35	2021	2.m.1.3.2.7.1.	fogvatékos személyek nappali intézményi ellátása	6	4 535 280	4 535 280	6	4 535 280	0	0
36	2021	2.m.1.3.2.8.1.	demens személyek nappali intézményi ellátása	16	11 944 736	11 944 736	16	11 944 736	0	0
37	2021	2.m.1.3.2.14.1.	támogató szolgáltatás alap támogatás	12	3 000 000	3 000 000	12	3 000 000	0	0
38	2021	2.m.1.3.2.14.2.	támogató szolgáltatás teljesítmény támogatás	3 001	8 668 888	8 668 888	3 001	8 668 888	0	0
39	2021	2.m.1.3.2.3-1.3.2.15.	1.3.2.3.-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám. - család és gyermekjóléti szolg./közp. ktv.		47 881 794	47 881 794		47 881 794	47 881 794	0
40	2021	2.m.1.3.3.1.1.	Felsőoktatás végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	1	5 100 000	5 100 000	1	5 100 000	0	0
41	2021	2.m.1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középiskola végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	5,3	22 578 000	22 578 000	5,3	22 578 000	0	0
42	2021	2.m.1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	0	5 389 000	5 389 000	0	5 389 000	0	0

43	2021	2.m.1.3.3.	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása		33 067 000	33 067 000	33 067 000	33 067 000	0	0	0
44	2021	2.m.1.4.1.1.	Gyermek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	8,38	20 363 400	20 363 400	20 363 400	0	0	0	
45	2021	2.m.1.4.1.1. info1	Bölcsőde, mini bölcsőde	29	0	0	0	0	0	0	
46	2021	2.m.1.4.1.1. info3	Óvoda	100	0	0	0	0	0	0	
47	2021	2.m.1.4.1.1. info4	Állatorvos iktatva	150	0	0	0	0	0	0	
48	2021	2.m.1.4.1.1. info11	Étkeztetettek száma összesen	279	0	0	0	0	0	0	
49	2021	2.m.1.4.1.1. info12	Étkeztetettek száma kollégisták nélkül	279	0	0	0	0	0	0	
50	2021	2.m.1.4.1.1. info14	Feladatelirítási helyek száma	4	0	0	0	0	0	0	
51	2021	2.m.1.4.1.1. info15	Feladatelirítási helyek számától függő tényező (F)	1,2	0	0	0	0	0	0	
52	2021	2.m.1.4.1.2.	Gyermekékeztetés üzemeltetési támogatása	0	22 917 175	22 917 175	22 917 175	0	0	0	
53	2021	2.m.1.4.1.	1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		43 280 575	43 280 575	43 280 575	0	0	0	
54	2021	2.m.1.4.2.	1.4.2. Szűnidei étkeztetés támogatása	8 360	4 765 200	4 765 200	4 765 200	0	0	0	
55	2021	3.m. 2.1.5. a)	Önkormányzatok rendkívüli támogatása		6 955 001	6 955 001	6 955 001	0	0	0	
56	2021	3.m. 2.2.1.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		4 651 375	4 651 375	4 651 375	0	0	0	
57	2021	3.m. 2.2.2.	Szociális ágazati összesített pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		11 164 742	11 164 742	11 164 742	0	0	0	
58	2021	3.m. 2.3.2.4.	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségénélküli támogatása		223 000	223 000	223 000	0	0	0	
59	2021	2.m. 1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		9 373 294	9 373 294	9 373 294	0	0	0	
60	2021	2.m. 1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		47 635 000	47 635 000	47 635 000	0	0	0	
61	2020	3.m. II.2.c)	2020. év: Beletüli utak, járdák, hidak felújítása		20 000 000	20 000 000	20 000 000	0	0	0	
62	2021	3.m. 3.5.	2021. év: Beletüli utak, járdák, hidak felújítása		20 000 000	20 000 000	20 000 000	0	0	0	

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Jegyzőkönyv
A papíralapú dokumentum kelte	2022. november 10.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	Államháztartási Iroda
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	156_4_Doboz_jegyzokonyv_2021.pdf
A másolatkészítő szervezet megnevezése	Államháztartási Iroda
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Kovács József
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Kovács József
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiből keletkezett papír alapú dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	http://www.allamkincstar.gov.hu/hu/a-kincstar/elektronikus-ugyintezessel-kapcsolatos-informaciok/3931/