

**EGYSZERŰSÍTETT JEGYZŐKÖNYV
DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL**

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2017. december 27. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Ivánbattyán Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)
7772 Ivánbattyán, Batthyány utca 11.

Tárgy: Az önkormányzatok által 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2017.09.26. és 2017.12.27. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

Az Önkormányzat által – a BAR-ÁHI/824-2/2017. számú végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához beküldött dokumentumok:

- Tanúsítvány a központi költségvetésből származó 2016. évi állami támogatás felhasználásáról,
- Tanúsítvány – Átadott támogatásértékű kiadások alakulása 2016.,
- Tanúsítvány – Vállalkozás részére átadott támogatás értékű kiadások 2016.,
- Tanúsítvány – Átvett támogatásértékű bevételek alakulása 2016.

A felsorolt dokumentumok postai úton 2017. november 20-án érkeztek be az Igazgatóságra.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2016. évi beszámolójának 5/A., 11/A.-11/M. űrlapjai,
- az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2016. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatása,
- az Önkormányzat pótlólagos adatszolgáltatása keretében beküldött dokumentumok (részletezve az előző pontban),
- szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzésről szóló határozatok.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.

A felülvizsgálat megállapításai

2016. évben igénybevett támogatások

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2016. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/L. űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult.

A dokumentum alapú felülvizsgálatot az Igazgatóság a rendelkezésre álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatási és kiegészítő információi alapján végezte el.

A 2016. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálat alapján tett számszerűsített megállapításait jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2016. évi elszámolását érintően az Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálatot elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az **Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult**, ezért az **Igazgatóság az Önkormányzat 2016. 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 2016. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(5) bekezdéseiben foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 110. § (1) bekezdése alapján, az Ávr. 106. § (2) bekezdésében, a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) 39., 87-89. és 92. §-aiban, 93. § (3) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

- 1. sz. melléklet: Ivánbattyán Község Önkormányzat 2016. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapítása



Igazgatóság részéről:

.....
Seri József
felülvizsgálati referens

.....
Tálasné Kereszneyi Margit
irodavezető

Melléklet: 1 db (Jelen jegyzőkönyv 2. oldalán részletezettek szerint)

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat
2. sz. pld.: Irattár

I. sz. melléklet a BAR-ÁH/824-4/2017. sz. jegyzőkönyvhöz

2016. 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	2016	2.m.I.1.b - V.	Település-üzemeltetéshez kapos. feladatellátás tám. - beszámítás után	0	1 549 050		0	1 549 050		0	0	
2	2016	2.m.I.1.c - V.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	4 883 392		0	4 883 392		0	0	
3	2016	2.m.I.1. - V.	I.1. - V. - Önkormányzatok működésének támogatása (beszámítás után)		6 432 442	6 432 442		6 432 442	6 432 442		0	0
4	2016	2.m.III.3.e (1)	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12			0		
5	2016	2.m.III.3.e	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	2 500 000		12	2 500 000		0	0	
6	2016	2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.		2 500 000	2 500 000		2 500 000	2 500 000		0	0
7	2016	3.m.II.8.	Adóssághozzájárulásokban nem részesült önkorm. fejlesztéseinek tám.		2 950 000			2 950 000			0	0
8	2016	2.m.IV.1.d	Tel. önkorm. nyilvános könyvtári és köznevelődési feladatainak tám.		1 200 000			1 200 000			0	0
9	2016	2.m.I.6.	A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		19 050			19 050			0	0
10	2016	2.m.III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		1 465 701			1 465 701			0	0
11	2016	2.m.III.6.	Szociális ágazati pótlék		166 116			166 116			0	0
12	2016	1.m.IX.	4. Szociális kiegészítő pótlék támogatása		220 944			220 944			0	0
13	2016	1.m.IX.	5. Költségvetésneként foglalk. 2016. évi komp. (1047/2016. (II.15.)Kh		203 962			203 962			0	0
14	2016	1.m.IX.	18.Szoc. célú tüzelőanyag vás.kapcs.kieg.tám.(1426/2016.(VIII.17.)K.h		320 040			320 040			0	0

