

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 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.

4 82

Lesencefalú Község Önkormányzata
2022. 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	2022	2.m.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	1 384 822		C	1 384 822		0	0	
2	2022	2.m.1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	0	4 990 979		C	4 990 979		0	0	
3	2022	2.m.1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	0	145 765		C	145 765		0	0	
4	2022	2.m.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	0	1 000 922		C	1 000 922		0	0	
5	2022	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	8 745 875		C	8 745 875		0	0	
6	2022	2.m.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	55 755		C	55 755		0	0	
7	2022	2.m.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		16 324 118	16 324 118		16 324 118	16 324 118		0	0
8	2022	2.m.1.3.2.5.	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	4 590 600		12	4 590 600		0	0	
9	2022	2.m.1.3.2.5.1.	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12			0		
10	2022	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. kiv.		4 590 600	4 590 600		4 590 600	4 590 600		0	0
11	2022	3.m. 2.2.1.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		755 650			755 650			0	0
12	2022	2.m. 1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 270 000			2 270 000			0	0
13	2022	2.m. 1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		4 824 000			4 824 000			0	0
14	2022	1.m.IX.	5. cím 2022. évi bérintézkedések támogatása		1 750 073			1 750 073			0	0

41
82

Sor- sz.	Jogcím (Kvvv szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvvv. 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
15	2022	1.m.IX.	11. cím Polgármester illetménye és költségtérítése emelésének ellentételezése		3 443 155			3 443 155			0	0
16	2021	3.m. 2.2...	Előző évi A te.építési önkormányzatok szociális célú üzemanyag vásárlásához kapcsolódó ámcgatása		690 880			690 880			0	0
17	2021	3.m. 3.5	2021. év: Belterületi utak, járdák, parkok felújítása		14 184 468			14 184 468			0	0

u
js