

## 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.

**Lesencetomaj 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. év	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.1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0	55 329 652		0	55 329 652		0	0	
2	2022	2.m.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	3 061 800		0	3 061 800		0	0	
3	2022	2.m.1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	0	3 840 000		0	3 840 000		0	0	
4	2022	2.m.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	0	952 455		0	952 455		0	0	
5	2022	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	8 000 000		0	8 000 000		0	0	
6	2022	2.m.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	73 950		0	73 950		0	0	
7	2022	2.m.1.1.1.	<b>1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása</b>		<b>71 257 857</b>	<b>71 257 857</b>		<b>71 257 857</b>	<b>71 257 857</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
8	2022	2.m.1.4.2.	1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	98	55 860	6 440	98	55 860	6 440	0	0	0
9	2022	3.m. 2.2.1.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		1 550 670			1 550 670			0	0
10	2022	2.m. 1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 474 134			2 474 134			0	0
11	2022	2.m. 1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		12 494 000			12 494 000			0	0
12	2022	1.m.IX.	5. cím 2022. évi bérintézkedések támogatása		1 239 910			1 239 910			0	0
13	2022	1.m.IX.	11. cím Polgármester illetménye és költségtérítése emelésének ellentételezése		3 915 653			3 915 653			0	0

U  
K

Sor- sz.	Icgeim (Kvtv szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	melléklek	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
14	2021	3.m. 2.2.1	Előző évi A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		1 104 900			1 104 900			0	0
15	2021	3.m. 3.5.	2021 év Belterületi utak, járdák, hidak felújítása		15 518 000			15 518 000			0	0