

38. melléklet

DOBOZ, POLGÁRMESTERI HIVATAL		
Érkezett: 2023 NOV 07.		
I/59-26	szám	mell: db
Főszám:	Utószám:	Előadó:
		K. J.

**Magyar
Államkincstár**

Békés Vármegyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:



Magyar_Államkincstár_IRMA_DHSZ_bely

Iktatószám: BÉK-ÁHI/268-4/2023.

Ügyintéző: Nagyné Richter Éva

Telefonszám: 66/524-148

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Békés Vármegyei 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 2022. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2023.09.08. és 2023.11.03. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Nagyné Richter Éva felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2022. évi költségvetési beszámolója,
- a Magyarország 2022 évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2022. évi Kvtv.) alapján számított támogatások az Ebr42 rendszerben teljesített 2022. évi elszámolás felmérés (a továbbiakban: 2022. évi elszámolási adatlap),
- az Önkormányzat intézményeinek alapító okirata,
- a 2021/2022. és a 2022/2023. nevelési év közoktatási statisztikája,
- a vizsgált tevékenységre vonatkozó 2022. évre érvényes szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzésről szóló határozata, módosítása,
- az Önkormányzat által a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről (a továbbiakban: KENYSZI) rendszerben rögzített adatai.

Az Önkormányzat által – kiegészítő információkérésre, a BÉK-ÁHI/268-2/2023. számú, 2023. szeptember 20-án kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához 2023. szeptember 26-án hivatali kapun keresztül beküldött dokumentumok:

- Az Önkormányzat I/59-21./2023. iktatószámú levele, BÉK-ÁPI/76-2/2023. iktatószámú igazolás számla egyenlegekről.

Nagy

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.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

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

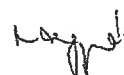
Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2022. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése eltérés megállapítása nélkül zárult, és az 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 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:



Nagyné Richter Éva
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
Irattár nyomtatásban

1. sz. melléklet a BÉK-ÁH/268/4/2023. sz. jegyzőkönyvhöz

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2022	2.m.1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0	94 943 377		0	94 943 377		0	0
2	2022	2.m.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	13 042 606		0	13 042 606		0	0
3	2022	2.m.1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	0	19 804 989		0	19 804 989		0	0
4	2022	2.m.1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	0	3 933 552		0	3 933 552		0	0
5	2022	2.m.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	0	13 336 630		0	13 336 630		0	0
6	2022	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	16 864 892		0	16 864 892		0	0
7	2022	2.m.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	59 837		0	59 837		0	0
8	2022	2.m.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		161 985 883	161 985 883		161 985 883	161 985 883		0
9	2022	2.m.1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás, napi 8 óra nyitvatartás	128,7	14 157 000		128,7	14 157 000		0	0
10	2022	2.m.1.2.1.1.1.1.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	118	0		118	0		0	0
11	2022	2.m.1.2.1.1.3.1.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47§) SNI-s 2 fő gyermekek száma	3	0		3	0		0	0
12	2022	2.m.1.2.1.1.4.1.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47§) SNI-s 3 fő gyermekek száma	3	0		3	0		0	0
13	2022	2.m.1.2.1.1.1.2.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, nem sni-s gyermekek száma	134	0		134	0		0	0
14	2022	2.m.1.2.1.1.3.2.	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47§) SNI-s 2 fő gyermekek száma	4	0		4	0		0	0
15	2022	2.m.1.2.2.1.	Óvoda, napi 8 óra, Pedagógusok elismert létszáma	11,9	57 851 850		11,9	57 851 850		0	0
16	2022	2.m.1.1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó gyermekek száma	133	0		133	0		0	0
17	2022	2.m.Vk 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó vezetői órakedv. adódó létszámbővítés 2.m.King sz.4. a)	0,9	0		0,9	0		0	0
18	2022	2.m.V 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznevel. tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőkh.)	2	0		2	0		0	0

Tg

19	2022	2.m.Vi 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznevelési elismer. vezetőlétszám közt. nev. óraszám össz.	34	0		34	0		0	0	0
20	2022	2.m.L2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	142	0		142	0		0	0	0
21	2022	2.m.Vk 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői órák adódó létszámbővítés 2.m.Kieg.sz.4. a)	0,9	0		0,9	0		0	0	0
22	2022	2.m.V2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznevelési elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	2	0		2	0		0	0	0
23	2022	2.m.Vi 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznevelési elismer. vezetőlétszám közt. nev. óraszám össz.	34	0		34	0		0	0	0
24	2022	2.m.1.2.3.1.1.1.1.	Napi 8 óra, Alapfok - Pedag. Kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő t.ám. (min.2021.jan.1-ig)	2	864 000		2	864 000		0	0	0
25	2022	2.m.1.2.3.1.1.1.2.	Napi 8 óra, Alapfok - Mesterped. kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő t.ám. (min.2021.jan.1-ig)	2	3 222 000		2	3 222 000		0	0	0
26	2022	2.m.1.2.5.1.1.	Napi 8 óra, Nevelési munkat. közvetlenül segítői száma Köznevelési 2.m. szerint	9	30 051 000		9	30 051 000		0	0	0
27	2022	2.m.1.2.	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		106 145 850	106 145 850		106 145 850		106 145 850	0	0
28	2022	2.m.1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0	4 287 440		0	4 287 440		4 287 440	0	0
29	2022	2.m.1.3.2.1.-1.3.2.2.	1.3.2.1.-1.3.2.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok - család és gyermekjóléti szolg./közp.		4 287 440	4 287 440		4 287 440		4 287 440	0	0
30	2022	2.m.1.3.2.3.1.	szociális ellátás - önálló feladatellátás	38	2 576 780		38	2 576 780		0	0	0
31	2022	2.m.1.3.2.4.2.	házi segítségnyújtás - személyi gondozás - önálló feladatellátás	28	10 671 640		28	10 671 640		0	0	0
32	2022	2.m.1.3.2.6.1.	időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	24	5 415 120		24	5 415 120		0	0	0
33	2022	2.m.1.3.2.7.1.	fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	6	4 563 960		6	4 563 960		0	0	0
34	2022	2.m.1.3.2.8.1.	demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	15	11 241 900		15	11 241 900		0	0	0
35	2022	2.m.1.3.2.14.1.	támogató szolgáltatás alap támogatás	12	3 000 000		12	3 000 000		0	0	0
36	2022	2.m.1.3.2.14.2.	támogató szolgáltatás teljesítmény támogatás	3 001	8 732 910		3 001	8 732 910		0	0	0
37	2022	2.m.1.3.2.3.-1.3.2.15.	1.3.2.3.-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.		46 202 310	46 202 310		46 202 310		46 202 310	0	0
38	2022	2.m.1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók befizetése	1	5 100 000		1	5 100 000		0	0	0
39	2022	2.m.1.3.3.1.2.	Bölcsődei díjak, középiskolai végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók befizetése	5,3	22 578 000		5,3	22 578 000		0	0	0
40	2022	2.m.1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	0	8 751 000		0	8 751 000		0	0	0
41	2022	2.m.1.3.3.	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása		36 429 000	36 429 000		36 429 000		36 429 000	0	0

alap

42	2022	2.m.1.4.1.1. info1	Gyermek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók béltámogatása	8,96	21 880 320			8,96	21 880 320		0	0	0
43	2022	2.m.1.4.1.1. info1	Bölcsőde, mini bölcsőde	29	0			29			0		
44	2022	2.m.1.4.1.1. info3	Óvoda	117	0			117			0		
45	2022	2.m.1.4.1.1. info4	Általános iskola	162	0			162			0		
46	2022	2.m.1.4.1.1. info1	Érkezettettek száma összesen	308	0			308	0		0	0	0
47	2022	2.m.1.4.1.1. info2	Érkezettettek száma kollégisták nélkül	308	0			308	0		0	0	0
48	2022	2.m.1.4.1.1. info14	Feladatelátási helyek száma	4	0			4	0		0	0	0
49	2022	2.m.1.4.1.1. info15	Feladatelátási helyek száma (F)	1,2	0			1,2	0		0	0	0
50	2022	2.m.1.4.1.2.	Gyermekéltetés üzemeltetési támogatása	0	31 242 754			0	31 242 754		0	0	0
51	2022	2.m.1.4.1.	1.4.1. Intézményi gyermekéltetés támogatása		53 123 074	53 123 074			53 123 074			0	0
52	2022	2.m.1.4.2.	1.4.2. Szünidei éltetés támogatása	6 920	3 944 400	3 944 400		6 920	3 944 400		0	0	0
53	2022	3.m.2.1.5. a)	Önkormányzatok rendkívüli támogatása		6 500 000				6 500 000		0	0	0
54	2022	3.m.2.2.1.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		4 330 700				4 330 700		0	0	0
55	2022	3.m.2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		12 704 405				12 704 405		0	0	0
56	2022	2.m.1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		9 425 167				9 425 167		0	0	0
57	2022	2.m.1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		51 489 000				51 489 000		0	0	0
58	2022	1.m.IX.	5. cím 2022. évi bérnémetések támogatása		34 183 795				34 183 795		0	0	0
59	2022	1.m.IX.	11. cím Polgármester illetménye és költségvetése emelésének ellenlételezése		3 610 011				3 610 011		0	0	0
60	2021	3.m.2.2.1.	Előző évi A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		4 635 500				4 635 500		0	0	0
61	2020	3.m. II.2.c)	2020. év: Belsőüzleti utak, járdák, hidak felújítása		10 454 553				10 454 553		0	0	0

nap

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Jegyzőkönyv
A papíralapú dokumentum kelte	2023. november 3.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	Államháztartási Iroda
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	268_4_Doboz_jegyzokonyv_2022.pdf
A másolatkészítő szervezet megnevezése	Államháztartási Iroda
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Nagyné Richter Éva
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Nagyné Richter Éva
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: 3942868072 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/jogi-informaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesi-szabalyzat

Handwritten signature