

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2024. 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 2024. évi elszámolása esetében a 11/A-11/P. űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult és kiterjedt az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatára is.

Az Igazgatóság a dokumentumalapú felülvizsgálatot, amely magába foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésére álló adatbázisok adatai, dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvény és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

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

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság a rendelkezésre álló dokumentumok és adatok alapján elfogadta az Önkormányzat elszámolásában közölt adatokat, külön kiegészítő adat, illetve információ bekérésére nem került sor.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2024. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2024. 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 2024. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2024. 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 2024. 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 a digitális államról és a digitális szolgáltatások

nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvény 19. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

Az Ákr. 5. §-a és 78. § (2) bekezdése alapján tájékoztatom, hogy a VAS-ÁHI/1818-1/2025. számú végzésben – az Ákr. 104. § (4) bekezdés b) pontjának megfelelően – megtörtént az Önkormányzat tájékoztatása az ellenőrzés során őket megillető jogokról és kötelezettségekről.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok a jelen jegyzőkönyv 1. oldalán kerültek részletezésre.

kmf

Igazgatóság részéről:

Miltényiné Pusker Judit
felülvizsgálati és ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tarné Gagyai Viktória igazgató nevében és megbízásából:

Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet a VAS-ÁHI/1818-2/2025. számú jegyzőkönyvhöz)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár

Sótóny Község Önkormányzata

2024. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- szám	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=9-6
1	2024	2.m.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	2 224 707		0	2 224 707		0	0	
2	2024	2.m.1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	0	3 852 500		0	3 852 500		0	0	
3	2024	2.m.1.1.1.4.	Településüzemeltetés - közműtő támogatása	0	624 693		0	624 693		0	0	
4	2024	2.m.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	0	1 233 571		0	1 233 571		0	0	
5	2024	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	7 683 445		0	7 683 445		0	0	
6	2024	2.m.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	2 969		0	2 969		0	0	
7	2024	2.m.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása (közvilágítás üzemeltetési támogatása kivételével)		15 621 885	15 621 885		15 621 885	15 621 885		0	0
8	2024	2.m.1.1.1.3.2.	1.1.1.3.2. Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása		2 840 000	2 840 000		2 840 000	2 840 000		0	0
9	2024	2.m.1.1.4.	1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás		3 915 653	3 915 653		3 915 653	3 915 653		0	0
10	2024	2.m.1.3.2.3.1.	szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	1	84 860		1	84 860		0	0	
11	2024	2.m.1.3.2.5.	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	6 047 200		12	6 047 200		0	0	
12	2024	2.m.1.3.2.5.1.	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12	0		0	0	
13	2024	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.		6 132 060	6 132 060		6 132 060	6 132 060		0	0
14	2024	2.m.1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	0,44	1 592 800		0,44	1 592 800		0	0	
15	2024	2.m.1.4.1.1. info4	Általános iskola	11	0		11	0		0	0	
16	2024	2.m.1.4.1.1. info11	Étkeztetettek száma összesen	11	0		11	0		0	0	
17	2024	2.m.1.4.1.1. info12	Étkeztetettek száma kollégisták nélkül	11	0		11	0		0	0	
18	2024	2.m.1.4.1.1. info14	Feladatellátási helyek száma	1	0		1	0		0	0	
19	2024	2.m.1.4.1.1. info15	Feladatellátási helyek számától függő tényező (F)	1	0		1	0		0	0	
20	2024	2.m.1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	0	958 125		0	958 125		0	0	
21	2024	2.m.1.4.1.	1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		2 550 925	2 550 925		2 550 925	2 550 925		0	0
22	2024	3.m.2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		474 597			474 597			0	0
23	2024	3.m.2.3.3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása		472 606			472 606			0	0
24	2024	2.m.1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 270 000			2 270 000			0	0
25	2024	2.m.1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		5 821 000			5 821 000			0	0
			Összesen									0