

Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat
Szolnok
Kossuth L. út 2.
5000

Iktatószám: JÁSZ-ÁHI/1291-6/2023.
Ügyintéző: Kozák Máté
Telefonszám: 56/501-729

HUBAI IMRE Úr részére
Megyei Közgyűlés Elnöke

Tárgy: Jegyzőkönyv megküldése

Tisztelt HUBAI IMRE Úr!

Mellékelten megküldöm Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat (5000 Szolnok, Kossuth L. út 2.) (a továbbiakban: Önkormányzat) központi költségvetésből származó támogatásai 2022. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése során készült alábbi jegyzőkönyvet:

- JÁSZ-ÁHI/1291-6/2023. számú jegyzőkönyv helyszíni ellenőrzésről.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése keretében elvégzett helyszíni ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért a fenti jegyzőkönyvvel az Önkormányzatnak további teendője nincs.

Szolnok, az elektronikus bélyegző szerinti időpontban

Csák Melinda
irodavezető

Melléklet: 1 db (JÁSZ-ÁHI/1291-6/2023. számú helyszíni jegyzőkönyv)

Készült: elektronikus dokumentumként

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár



JEGYZŐKÖNYV HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSÉRŐL

Készült: a Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2023.11.16. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)
5000 Szolnok, Kossuth L. út 2.

Az ellenőrzött költségvetési szerv neve, székhelye:

- Önkormányzat

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2022. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatás felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által az Önkormányzatnál 2023.11.15-én, a JÁSZ-ÁHI/1291-5/2023. számú Ellenőrzési terv alapján lefolytatott helyszíni ellenőrzés.

A helyszíni ellenőrzés alkalmával jelen voltak:

Az Igazgatóság részéről:

Kozák Máté	ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető
Mrena Tamás	ellenőrzési referens

Megbízólevél száma: JÁSZ-ÁHI/1291-3/2023.

Az Önkormányzat részéről:

dr. Molnár Zoltán	vármegyei aljegyző, pénzügyi irodavezető
Sárkány Attiláné	kijelölt gazdasági vezető
Pintérmé Csomor Eszter	költségvetési és számviteli referens

Az Igazgatóság helyszíni ellenőrzése az alábbi jogcímre terjedt ki:

2022. évben igénybe vett támogatások:

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 3. melléklet 2.1.7. Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása

A helyszíni ellenőrzés az Önkormányzat 2022. évi elszámolása valamennyi jogcímére megvalósult.

Az ellenőrzés alapjául szolgáló dokumentumok:

- A támogatás felhasználását alátámasztó számviteli bizonylatok, pénzügyileg rendezett számlák, kifizetést igazoló bankszámlakivonatok, főkönyvi kivonatok, kontírlapok, bérjegyzékek, csoportos munkabér utalás tételes lista, belső bizonylatok.

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 helyszíni ellenőrzés keretében végezte el.**

AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS ÉS RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

2022. évben igénybe vett támogatások:

A 2022. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés alapján tett számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása (Kvtv. 3. m. 2.1.7.)

Előirányzat: 5 488,1 millió forint

7.1. A jogcím a megyei önkormányzatok feladataihoz kapcsolódó kiadások támogatását szolgálja.

7.2. A megyei önkormányzatokat megillető támogatás összegét az alábbi táblázat tartalmazza:

	A	B
	Megyei önkormányzatok	Támogatás millió forintban
1	Baranya Megyei Önkormányzat	280,5
2	Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat	307,0
3	Békés Megyei Önkormányzat	270,4
4	Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Önkormányzat	352,0
5	Csongrád-Csanád Megyei Önkormányzat	281,2
6	Fejér Megyei Önkormányzat	289,0
7	Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat	295,6
8	Hajdú-Bihar Megyei Önkormányzat	311,1
9	Heves Megyei Önkormányzat	263,1
10	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Önkormányzat	275,2
11	Komárom-Esztergom Megyei Önkormányzat	256,3
12	Nógrád Megyei Önkormányzat	239,2
13	Pest Megyei Önkormányzat	488,1
14	Somogy Megyei Önkormányzat	257,8
15	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat	322,6
16	Tolna Megyei Önkormányzat	235,3
17	Vas Megyei Önkormányzat	249,5
18	Veszprém Megyei Önkormányzat	269,8
19	Zala Megyei Önkormányzat	244,4
	Összesen:	5 488,1

7.3. A támogatás felhasználási határideje tárgyév december 31-e.

- Az Önkormányzat a kapott támogatás felhasználásáról elkülönített, naprakész nyilvántartást vezetett, amely alátámasztotta az elszámolást.
- A bizonylatok és analitikus nyilvántartások alátámasztották a 11/A űrlapon közölt adatok helyességét.
- A kormányzati funkciók szerint kinyomtatott főkönyvi kivonatok adatai a 05/A és a 11/I űrlap adatait alátámasztották.
- A támogatás felhasználásánál figyelembe vehető kormányzati funkciókon a támogatási célnak megfelelő kiadásokat számolták el.
- Az Önkormányzat a támogatást a Kvtv.-ben meghatározott határidőig felhasználta.
- Az Igazgatóság a szeptemberi és az októberi hónapokban felmerülő kiadásokat vizsgálta meg tételesen. A számviteli bizonylatok alátámasztották a könyvelésben szereplő adatokat, ezért további ellenőrzésre nem került sor. A főkönyvi kivonatok adatai alátámasztják a beszámoló adatait.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során 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 javítás nélkül elfogadja és a felülvizsgálatot lezárja.

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.

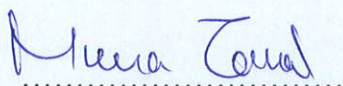
Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglalt figyelembevételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

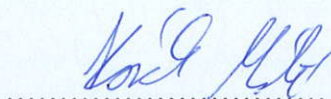
Az Ákr. 5. §-a és 78. § (2) bekezdése alapján tájékoztatom, hogy a JÁSZ-ÁHI/1291-2/2023. számú végzésben – az Ákr. 104. § (4) bekezdés b) pontjának megfelelően – megtörtént az Önkormányzat részéről jelenlévők tájékoztatása az ellenőrzés során őket megillető jogokról és kötelezettségekről.

kmf

Igazgatóság részéről:



Mrena Tamás
ellenőrzési referens



Kozák Máté
ellenőrzési referens
helyszíni ellenőrzés vezetője

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



Csák Melinda
irodavezető

Melléklet: 2 db

1. számú melléklet: 2022. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai
2. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat

Készült: 1 példányban

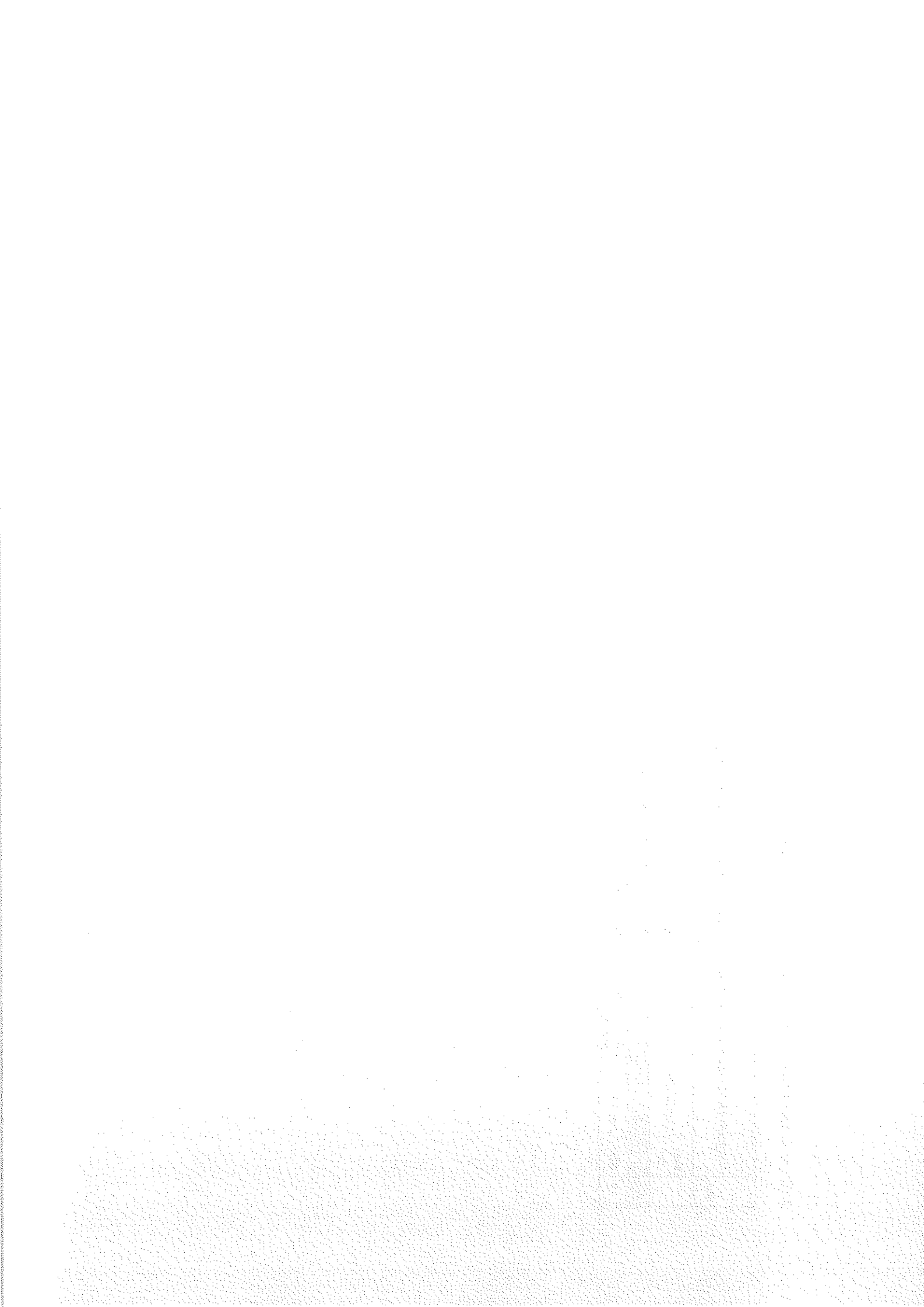
Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár / nyomtatásban

1. sz. melléklet a JÁSZ-ÁHII/1291-6/2023. sz. helyszíni 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	Felhasználás
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12
1	2022 3.m. 2.1.7.	Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása		275 200 000			275 200 000			0	0

MI 14



7A'n- AH1/1291 - 6/2023. n. helyi önkormányzat 2. számú melléklete

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott HUBAI IMRE Megyei Közgyűlés Elnöke és RENTZNÉ DR. BEZDÁN EDIT Főjegyző Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Önkormányzat (5000 Szolnok, Kossuth L. út 2.) (a továbbiakban: Önkormányzat) képviselőjeként eljárva teljes felelősségünk tudatában kijelentjük, hogy az Önkormányzat központi költségvetéséből származó támogatásai 2022. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének helyszíni ellenőrzés keretében történő vizsgálatához szükséges, az Önkormányzat rendelkezésére álló valamennyi dokumentumot és információt ellenőrzés céljából a Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Igazgatóság helyszínen ellenőrzést végző, megbízólevéllel rendelkező munkatársai rendelkezésére bocsátottuk.

Továbbá kijelentjük, hogy a rendelkezésre bocsátott dokumentumok és információk megbízhatóak és teljes körűek, a valóságnak megfelelő adatokat tartalmaznak.

Szolnok, 2023.11.15.



.....
RENTZNÉ DR. BEZDÁN EDIT
főjegyző



.....
HUBAI IMRE
megyei közgyűlés elnöke

A teljességi nyilatkozat aláírását megtagadták:

Szolnok,

.....
az ellenőrzés vezetője

