

**EGYSZERŰSÍTETT JEGYZŐKÖNYV
DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL**

Készült: a Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2017. november 08. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Kunszentmárton Városi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)
5440 Kunszentmárton, Köztársaság tér 1

Az ellenőrzött költségvetési szervek:

Kunszentmárton Városi Önkormányzat
5440 Kunszentmárton, Köztársaság tér 1
Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ
5440 Kunszentmárton, Kerületiház utca 8
Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ
5440 Kunszentmárton, Rákóczi u. 5
Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága
5440 Kunszentmárton, Vég u. 3

Tárgy: Az önkormányzatok által 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2017.09.07. és 2017.11.08. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

Az Önkormányzat által – a JÁSZ-ÁHI/737-1/2017. számú végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához beküldött dokumentumok:

- a beszámoló adatait alátámasztó pénzforgalmi jelentés kormányzati funkciókénti bontásban (Igazgatósághoz beérkezett: 2017.09.15.),
- az elszámoláshoz kapcsolódó, „Kimutatás a 2016. évi Kvtv. 2. m. III.2. jogcímen történő kifizetésről” című táblázat (Igazgatósághoz beérkezett: 2017.09.15.),
- felhasználáshoz kapcsolódó támogatások felosztása táblázat (Igazgatósághoz beérkezett: 2017.09.15.),
- Gyermekeképzési támogatás elszámolása 2016. év 1-12. hó c. táblázat (Igazgatósághoz beérkezett: 2017.09.15.),

- Kimutatás a 2016. évi Kvtv. III.5.c) Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetési jogcím elszámolásához (Igazgatósághoz beérkezett: 2017.09.15.),
- 2016/2017. nevelési év 2016. október 1-jei közoktatási statisztikai adatlapok hitelesített másolata (Igazgatósághoz beérkezett: 2017.09.15.),
- 2016/2017. nevelési év Óvodai felvételi és mulasztási naplók hitelesített másolatai (Igazgatósághoz beérkezett: 2017.09.15.),
- Szülői Nyilatkozatok (Igazgatósághoz beérkezett: 2017.09.15.).

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat által beküldött - fent felsorolt - dokumentumok,
- az önkormányzat 2016. évi beszámolójának 5/A, 6/A, 11/A, 11/B, 11/C, 11/E, 11/F, 11/J, 11/K, 11/L űrlapjai,
- az önkormányzat 2015. évi, az Igazgatóság által Határozattal lezárt beszámolója,
- a vizsgált intézmények alapító okiratai, módosításai a Magyar Államkincstár közhiteles nyilvántartásában (továbbiakban: K-törzsben) rendelkezésre álló dokumentumok alapján,
- működési engedély (JN/17/00002-4/2016., JN/17/00002-13/2016.).

Az Igazgatóság az Önkormányzat által **2016. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának** – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – **hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.**

A felülvizsgálat megállapításai

2016. évben igénybevett támogatások

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2016. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/L. űrlapokon elszámolt támogatások (jogcímek) teljes körére megvalósult.

A dokumentum alapú felülvizsgálat az Igazgatóság a rendelkezésre álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi alapján végezte el.

A 2016. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálat alapján tett számszerűsített megállapításait jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2016. évi elszámolását érintően az Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálatot elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az **Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult**, ezért az **Igazgatóság az Önkormányzat 2016. 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 2016. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(5) bekezdéseiben foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 110. § (1) bekezdése alapján, az Ávr. 106. § (2) bekezdésében, a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) 39., 87-89. és 92. §-aiban, 93. § (3) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

Igazgatóság részéről:

Kelemenné Kummer Erika

kmf

Kovács József igazgató nevében és megbízásából:



Pelczhofferné Lovász Erzsébet
irodavezető

Melléklet: 1 db táblázat

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Címzett
2. sz. pld.: Irattár

1. sz. melléklet a ÁSZ-ÁHI/737/3/2017. sz. jegyzőkönyvhöz

2016. 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	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	2016	2.m.I.1.a - V.	0	139 964 800		0	139 964 800		0	0	0
2	2016	2.m.I.1.b - V.	0	55 162 525		0	55 162 525		0	0	0
3	2016	2.m.I.1.e - V.	0	130 200		0	130 200		0	0	0
4	2016	2.m.I.1. - V.		195 257 525	195 257 525		195 257 525	195 257 525		0	0
5	2016	2.m.L1 (2)	82	0		82	0		0	0	0
6	2016	2.m.Vk1	0,25	0		0,25	0		0	0	0
7	2016	2.m.V1	1	0		1	0		0	0	0
8	2016	2.m.Vi1	24	0		24	0		0	0	0
9	2016	2.m.II.1. (1) 1	6,9	19 816 800		6,9	19 816 800		0	0	0
10	2016	2.m.II.1. (2) 1	4	4 800 000		4	4 800 000		0	0	0
11	2016	2.m.II.1.b (2) 1	3	0		3			0		
12	2016	2.m.II.1.c (2) 1	1	0		1			0		
13	2016	2.m.L2 (2)	88	0		88	0		0	0	0
14	2016	2.m.Vk2	0,25	0		0,25	0		0	0	0

15	2016	2.m.V.2	Óvoda 4 hó Köznev. tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	1	0			1	0			0	0
16	2016	2.m.VI.2	Óvoda 4 hó Köznev. tv. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám össz.	24	0			24	0			0	0
17	2016	2.m.II.1.(1)2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	7,4	10 626 400			7,4	10 626 400			0	0
18	2016	2.m.II.1.(4)2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	7,4	259 000			7,4	259 000			0	0
19	2016	2.m.II.1.(2)2	Óvoda 4 hó nev.munkát közvetlenül segítői száma Köznev.tv.2.m. szerint	4	2 400 000			4	2 400 000			0	0
20	2016	2.m.II.1.b(2)2	4 hó dajka vagy helyette gondozónó és takarító együtt (csop. - 1 fő)	3	0			3	0			0	0
21	2016	2.m.II.1.c(2)2	4 hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	1	0			1	0			0	0
22	2016	2.m.II.2.(9)1	Óvodaműk. tám. 8 hó >=napi 8 óra, nem sni-s gyermekek száma	77	0			77	0			0	0
23	2016	2.m.II.2.(11)1	Óvodaműk. tám. 8 hó >=napi 8 óra, (47§) SNI-s 2 fő gyermek száma	1	0			1	0			0	0
24	2016	2.m.II.2.(12)1	Óvodaműk. tám. 8 hó >=napi 8 óra, (47§) SNI-s 3 fő gyermek száma	1	0			1	0			0	0
25	2016	2.m.II.2.(8)1	Óvodaműk. tám. 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri, meghaladja	79	4 213 333			79	4 213 333			0	0
26	2016	2.m.II.2.(9)2	Óvodaműk. tám. 4 hó >=napi 8 óra, nem sni-s gyermekek száma	84	0			84	0			0	0
27	2016	2.m.II.2.(11)2	Óvodaműk. tám. 4 hó >=napi 8 óra, (47§) SNI-s 2 fő gyermek száma	2	0			2	0			0	0
28	2016	2.m.II.2.(8)2	Óvodaműk. tám. 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri, meghaladja	86	2 293 333			86	2 293 333			0	0
29	2016	2.m.II.5.a(1)	Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	1	384 000			1	384 000			0	0
30	2016	2.m.II.5.b(1)	Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2015	1	352 000			1	352 000			0	0
31	2016	2.m.II.1.2.3.5	II. Köznevelési feladatok összesen(kivéve II.4)		45 144 866		45 144 866		45 144 866			45 144 866	0
32	2016	2.m.III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0	3 900 000			0	3 900 000			0	0
33	2016	2.m.III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ	0	19 500 000			0	19 500 000			0	0
34	2016	2.m.III.3.e(2)	tanyagondnoki szolgáltatás	12	0			12	0			0	0
35	2016	2.m.III.3.e	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	2 500 000			12	2 500 000			0	0
36	2016	2.m.III.3.c(1)	szociális étkeztetés	79	4 373 440			79	4 373 440			0	0

37	2016	2.m.III.3.d (1)	házi segítségnyújtás	16	2 320 000		16	2 320 000		0	0	0
38	2016	2.m.III.3.f (1)	időskorúak nappali intézményi ellátása	9	981 000		9	981 000		0	0	0
39	2016	2.m.III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek	23	11 364 300		23	11 364 300		0	0	0
40	2016	2.m.III.3.ja (2)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, hátrányos helyzetű gyermek	1	518 805		1	518 805		0	0	0
41	2016	2.m.III.7	Kiegészítő tám. a bölcsődében fogl., felsőfokú végz. nevelők bértéhez	1	1 508 760		1	1 508 760		0	0	0
42	2016	2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.		46 966 305	46 966 305		46 966 305		0	0	0
43	2016	2.m.L (1)	Időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátása nem demens személyek	15	0		15	0		0	0	0
44	2016	2.m.L (2)	Időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellát. demens személyek	8	0		8	0		0	0	0
45	2016	2.m.III.4. a	Számított intézményvezetői és segítői munkatárs létsz.kapcs. bértám.	7	18 242 280		7	18 242 280		0	0	0
46	2016	2.m.III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	0	4 918 000		0	4 918 000		0	0	0
47	2016	2.m.III.4.	III.4. Egyes szoc.szakosított ellát., gyerm. átm.gond.kapcs.fela.tám.		23 160 280	23 160 280		23 160 280		0	0	0
48	2016	2.m.III.5.a)	Gyermek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	10,85	17 707 200		10,85	17 707 200		0	0	0
49	2016	2.m.III.5.b	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0	31 685 295		0	31 685 295		0	0	0
50	2016	2.m.III.5.a) info1	bölcsőde	22	0		22	0		0	0	0
51	2016	2.m.III.5.a) info3	óvoda	67	0		67	0		0	0	0
52	2016	2.m.III.5.a) info4	általános iskola	351	0		351	0		0	0	0
53	2016	2.m.III.5.a) info6	szakközépiskola	12	0		12	0		0	0	0
54	2016	2.m.III.5.a) info9	Étkeztetettek száma összesen	452	0		452	0		0	0	0
55	2016	2.m.III.5.a) info10	Étkeztetettek száma kollégisták nélkül	452	0		452	0		0	0	0
56	2016	2.m.III.5.a) info12	Feladatellátási helyek száma	3	0		3	0		0	0	0
57	2016	2.m.III.5.a) info13	Feladatellátási helyek számától függő tényező (F)	1,1	0		1,1	0		0	0	0
58	2016	2.m.III.5.	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		49 392 495	49 392 495		49 392 495		0	0	0
59	2016	2.m.III.5.c	III.5. c) Rászoruló gyermekek szüneldei étkeztetése	2 397	1 299 174	1 299 174	2 397	1 299 174		0	0	0

60	2016	3.m.II.1.	Lakossági közművelésztés támogatása		12 500					12 500					0	0
61	2016	3.m.II.3.c	Belterületi utak, járdák, hidak felújítása		15 000 000					15 000 000					0	0
62	2016	3.m.II.5.a	Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás		229 000					229 000					0	0
63	2016	3.m.II.5.b	Járászhely múzeumok szakmai támogatása		3 500 000					3 500 000					0	0
64	2016	2.m.IV.1.d	Tel. önkorm. nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak tám.		9 742 440					9 742 440					0	0
65	2016	2.m.IV.1.e	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása		12 690 000					12 690 000					0	0
66	2016	2.m.IV.1.i	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támog.		380 050					380 050					0	0
67	2016	2.m.I.6.	A 2015. évről áthúzódó berkompensáció támogatása		891 286					891 286					0	0
68	2016	2.m.II.4.	A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás		4 998 500					4 998 500					0	0
69	2016	2.m.III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		38 465 893					38 465 893					0	0
70	2016	2.m.III.6.	Szociális ágazati pótték		4 625 554					4 625 554					0	0
71	2016	1.m.IX.	4. Szociális kiegészítő pótték támogatása		7 434 194					7 434 194					0	0
72	2016	1.m.IX.	5. Költségv. szerveknei foglalk. 2016. évi komp. (1047/2016. (II.15.)Kh		9 272 143					9 272 143					0	0
73	2015	3.m.II.7 a	Előző évi Közművelődési érdekeltség-növelő támogatás		168 000					168 000					0	0
74	2015	3.m.II.7 d	Előző évi Járászhely önkorm. által fenntartott múzeumok szakmai tám.		1 361 859					1 361 859					0	0
75	2015	1.m.IX.	Család - és gyermekjóléti közp. egyszeri tám. (1838/2015.(XI.24.)K.h.)		1 593 921					1 593 921					0	0
76	2016	3.m.VI.	V/s maior 9/2011 (II.15.)Kr. 2016. évben folyósított támogatás		138 000					138 000					0	0

