

Veszprém Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Magyar Államkincstár
Balatonnyomai Község
Önkormányzati Hivatala **HK.**

Érkezett: **7/565-4/2022**

2022. AUG 26.

Melléklet szám:

Iktatószám: **VESZ-ÁHI/1793-7/2022.**

Ügyintéző: **Jakab Eszter**

Telefonszám: **88/622-981**

Előadó:

Tóth Zs.

JEGYZŐKÖNYV HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS RÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2022. augusztus 26. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Balatonrendes Község Önkormányzata (8255 Balatonrendes, Fő utca 1.)

Az ellenőrzött neve, székhelye:

Balatonrendes Község Önkormányzata (8255 Balatonrendes, Fő utca 1.)
(a továbbiakban: Önkormányzat)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2021. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által az Önkormányzatnál 2022. augusztus 23-án, a VESZ-ÁHI/1793-3/2022. számú Ellenőrzési terv alapján lefolytatott helyszíni ellenőrzés.

A helyszíni ellenőrzés alkalmával jelen voltak:

Az Igazgatóság részéről:

Jakab Eszter

ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető

Scheffer Tamás

ellenőrzési referens

Megbízólevél száma: VESZ-ÁHI/1793-2/2022.

Az Önkormányzat részéről:

Tamás Lászlóné

penzügyi osztályvezető

Tóth Zsuzsanna

penzügyi ügyintéző

Az Igazgatóság helyszíni ellenőrzése az alábbi jogcímekre terjedt ki:

2021. évben igénybe vett támogatások:

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2021. évi Kvtv.) szerint:

2. melléklet I. 1.3.2.5.1.

Falugondnoki szolgáltatás

2. melléklet I. 1.3.2.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása -
felhasználás

8200 Veszprém, Brusznai Árpád u. 1., 8201 Pf.: 3000.

Telefon: (88) 623-900, fax: (88) 622-930

e-mail: ahi.ves@allamkincstar.gov.hu

hivatali kapu neve: MAKPER, KRID: 434024334

Értékpapír ügyfélszolgálat: (20) 881-9530, (30) 344-0040, (70) 460-9000, 1/452-2900

P. J.

Az ellenőrzés alapjául szolgáló dokumentumok:

Általános dokumentumok:

- a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013. (X. 24.) Korm. rendelet szerinti, 2021. évre hatályos szolgáltatói nyilvántartásba történt bejegyzés,
- Balatonrendes Község Önkormányzata Képviselő-testületének a falugondnoki szolgálatról szóló 13/2020. (XII.9.) számú önkormányzati rendelete (a továbbiakban: 13/2020. (XII.9.) számú önkormányzati rendelet),
- a K-TÖRZS rendszerből törzskönyvi alanyra vonatkozó adatok,
- a 2021. évi elszámolás felmérésre vonatkozó ebr42 rendszerben teljesített önkormányzati elektronikus adatszolgáltatás,
- Fpartner programból előállított adatlapok,
- KGR K11 rendszerből előállított 2021. évi költségvetési beszámoló 05/A és 11. űrlapok.

Falugondnoki szolgáltatásra vonatkozó dokumentumok:

- a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: 1/2000. SzCsM rendelet) 39. § (4) bekezdése szerinti Szociális Ágazati Portálon közzétett „tevékenységnapló”,
- menetlevelek,
- a falugondnok szakképesítésének igazolására alkalmas dokumentum,
- a falugondnok alkalmazási iratai: kinevezés és annak módosításai, munkaköri leírás,
- szakmai program.

Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím felhasználásra vonatkozó dokumentumok:

- a támogatás felhasználását alátámasztó dokumentumok: az 107055 kormányzati funkció pénzforgalmi kimutatása, főkönyvi kartonok,
- a falugondnok 2021. évi bérkartonja és havi bérjegyzékei,
- bérszámfejtés dokumentumai, bankszámlakivonatok, pénztári bizonylatok, számlák.

Az Önkormányzat által a helyszíni ellenőrzés előkészítéséhez beküldött dokumentumok:

2022. augusztus 19- én elektronikus úton megküldött

- Adatfelvételi lap a helyszíni ellenőrzés során vizsgált 2021. évi támogatások felhasználásáról.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2021. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – hatósági ellenőrzése során helyszíni ellenőrzést és dokumentum alapú felülvizsgálatot is végez.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés és a dokumentum alapú felülvizsgálat megállapításairól külön-külön jegyzőkönyvet bocsát ki, ezért a jelen jegyzőkönyv kizárólag a helyszíni ellenőrzéssel érintett, az előzőekben részletezett jogcímekre vonatkozó megállapításokat tartalmazza.

o fe

AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Önkormányzat a 2021. évi Kvtv-ben, annak mellékleteiben és az ágazati jogszabályokban meghatározottak szerint igényelte és számolta el 2021-ben a vizsgált támogatást. Az elszámolás alapjául szolgáló feladatmutató az önkormányzati nyilvántartások szerint valós volt. Az elszámolás szabályosan történt, pótigény, illetve módosítás az érintett jogcímen nem volt.

A támogatást igénylő Önkormányzat látta el a falugondnoki szolgáltatás feladatát a teljes 2021. évben, ellátási szerződést nem kötött és társuláshoz sem csatlakozott a szolgáltatásra vonatkozóan. Az Önkormányzat rendelkezett a szolgáltatói nyilvántartásba történt bejegyzésről szóló, 2021. évre érvényes, véglegessé vált határozattal. A vizsgált időszakban a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztálya által kiadott VE/56/00896-2/2020. számú, 2020. december 17-én véglegessé vált határozat volt hatályban, amelynek értelmében a szolgáltatás hatálya határozatlan idejű, az ellátási terület Balatonrendes község közigazgatási területe.

Az engedélyes csak a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott ellátási területen tartózkodó ellátottak részére nyújtott ellátást.

A működést engedélyező szerv és az Állami Számvevőszék sem végzett ellenőrzést az ellenőrzött időszakban igénybe vett támogatásra vonatkozóan, továbbá belső ellenőrzés keretében sem vizsgálták a falugondnoki szolgáltatást.

A K-TÖRZS-ben szerepelt a vizsgált jogcímre vonatkozó 107055 Falugondnoki szolgálat kormányzati funkció. Az Önkormányzat alkotott rendeletet a falugondnoki szolgáltatásról, az ellátásban részesülő személyek megfeleltek az abban megfogalmazott jogosultsági feltételeknek.

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

2021. évben igénybevett támogatások

A 2021. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés alapján tett számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv **1. számú melléklete** tartalmazza.

1. számú melléklet 1-2. sorszám szerinti jogcím

2021. évi Kvtv. 2. melléklet I. 1.3.2.5.1. Falugondnoki szolgáltatás

FAJLAGOS ÖSSZEG:

4 572 000 forint/szolgálat

2021. évi Kvtv. 2. Melléklet II.

29.1. pont: „A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatást tart fenn.

29.2. pont: „A támogatás az önkormányzatot az ellátást biztosító szolgálat száma alapján illeti meg.”

A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoc.tv.) 60. §:

(1) A falugondnoki, illetve tanyagondnoki szolgáltatás célja a falvak és a külterületi vagy egyéb belterületi, valamint a tanyasi lakott helyek intézményhiányából és a közösségi közlekedés nehézségéből eredő hátrányainak enyhítése, az alapvető szükségletek kielégítését segítő szolgáltatásokhoz, közszolgáltatáshoz, valamint egyes alapszolgáltatásokhoz való

fe

hozzájutás biztosítása, továbbá az egyéni, közösségi szintű szükségletek teljesítésének segítése.

(2) A falugondnoki szolgáltatás ezer lakosnál kisebb településen működtethető. Amennyiben a falugondnoki szolgáltatás létesítését követően a település lakosságszáma tíz százalékot meg nem haladó mértékben emelkedik ezer lakos fölé, a szolgáltatás tovább működtethető.

(...)

(4) A falugondnoki, illetve tanyagondnoki szolgáltatás a fenntartó önkormányzat rendeletében részletesen meghatározott, (1) bekezdés szerinti feladatokat látja el, valamint - az önkormányzat rendeletében meghatározott módon - közreműködhet az étkeztetés biztosításában.

(5) Egy településen - amennyiben a település mind a tanyagondnoki, mind a falugondnoki szolgáltatásra vonatkozó feltételeknek megfelel - vagy falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás működtethető.

(6) Ugyanazon ellátási területen csak egy falugondnoki szolgálat, illetve egy tanyagondnoki szolgálat működtethető."

A falugondnoki szolgáltatás szociális alapszolgáltatási feladatot az Önkormányzat saját maga látta el, a szolgáltatást a vizsgált időszak egészében működtette, a támogatott hónapok számát (12 hó) megfelelően állapította meg. Az Önkormányzat nem működtetett párhuzamosan falugondnoki és tanyagondnoki szolgáltatást.

Az Önkormányzat megfelelt a Szoc.tv. 60. § (2) bekezdésében foglaltaknak, amely szerint falugondnoki szolgáltatás 1.000 lakosnál kisebb településen működtethető, illetve amennyiben a falugondnoki szolgáltatás létesítését követően a település lakosságszáma tíz százalékot meg nem haladó mértékben emelkedik ezer lakos fölé, a szolgáltatás tovább működtethető. Az Önkormányzat a 2021. évi Kvtv. II.1.1.2. pontja alapján figyelembe vehető 2020. január 1-jei lakosságszáma 165 fő volt.

A falugondnoki szolgáltatást, valamint annak igénybevételét a 13/2020. (XII.9.) számú önkormányzati rendelet, valamint az Önkormányzat Képviselő testületének 88/2020. (XII.09.) számú határozatával jóváhagyott 2020. december 9. óta hatályban lévő Szakmai program szabályozta.

A Szakmai program tartalmazta az 1/2000. SzCsM rendelet 5/A. § (1) bekezdésében foglaltakat.

A Szoc.tv. 115/A. § alapján a szolgáltatást térítésmentesen biztosították, a 13/2020. (XII.9.) számú önkormányzati rendelet 5. § (4) bekezdése alapján.

Az Önkormányzat a tevékenységnapló ellátottak által történő aláírása alól az ellátottakat mentesítette, a 13/2020. (XII.9.) számú önkormányzati rendelet 2. § (8) bekezdése alapján.

Az Önkormányzat 2021. január 1. óta foglalkoztatja P. M-t falugondnokként, heti 40 órában. A falugondnok rendelkezett az 1/2000. SZCSM rendelet 39. § (5) bekezdésében meghatározott képesítéssel, a 2022. február 23-án kelt tanúsítvány szerint a falugondnok 2021. november 15. és 2022. február 15. közötti időszakban a tanfolyamot elvégezte, a nyilvántartásba vételi száma B-K 42. A falugondnok helyettesítését a 13/2020. (XII.9.) számú önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése szabályozza.

A szolgáltatónál a teljes vizsgált időszakra vonatkozóan vezették a Szociális Ágazati Portálon közzétett tevékenységnaplót, azonban annak vezetése 2021. június hónaptól hiányos, nem tartalmazza:

- a szolgáltatást végző aláírását,
- fenntartói teljesítés igazolni jogosult megbízottjának aláírását,
- a szolgáltatással összefüggésben megtett kilométer adatokat az adott napra vonatkozóan.

fe p

A falugondnok a szállításokról a menetleveleket rendszeresen vezette, a menetlevélben és a tevékenységnaplóban rögzített tevékenységek összhangban voltak. A menetleveleken azonban nem tüntették fel, annak a tényét, hogy a gépjárművet a falugondnoki szolgáltatás ellátásához vették igénybe.

Az 1/2000. SzCsM rendelet 39. § (4) bekezdése kimondja: „A falugondnok tevékenységét a (...) tevékenységnaplóban kell dokumentálni. A szolgáltatáshoz használt gépjármű menetlevelén fel kell tüntetni, hogy a gépjárművet a falugondnoki szolgáltatás ellátásához veszik igénybe.”

Felhívjuk az Önkormányzat figyelmét a fenti jogszabályi előírás betartására.

A 2021. évi Kvtv. 2. melléklet I. 1.3.2.5.1. - Falugondnoki szolgáltatás jogcímen a helyszíni ellenőrzés által megállapított - az elszámolás alapját képező – mutatószám 12 hónap, a támogatás összege 4 572 000 Ft, az Önkormányzat elszámolásában szereplő mutatószám 12 hónap, a támogatás összege 4 572 000 Ft, eltérést nem állapítottunk meg.

1.számú melléklet 3. sorszám szerinti jogcím

2021. évi Kvtv. 2. melléklet I. 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - felhasználás

2021. évi Kvtv. 2. melléklet II. Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai

1.1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcím alá tartozó jogcímekre vonatkozó közös szabályok

„1.1. Az e melléklet szerinti jogcímeken nyújtott támogatások 2021. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha e melléklet szerint valamely támogatás esetében az elszámolási szabályok lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását, és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését. Az e melléklet szerinti támogatások megalapozottságának államháztartásról szóló jogszabályok szerinti ellenőrzése a támogatást megalapozó valamennyi kritérium vizsgálatát magában foglalja.”

2021. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcím

20.1. Az e jogcím alá tartozó támogatásokra vonatkozó közös szabályok:

„20.1.1. Az e jogcím szerinti feladatokra támogatás kizárólag

a) a Szocvt., illetve a Szocvt. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá

b) a Gyvt., illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban

foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.”

2021. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím

22.1. A támogatás felhasználásával kapcsolatos közös szabályok:

„(…)

22.1.2. Az 1.3.2.3. Szociális étkeztetés jogcímtől az 1.3.2.15. Községi ellátások jogcímig a támogatások között átcsoportosítás hajtható végre. A támogatás szempontjából kizárólag

- a) a „Család és gyermekjóléti szolgáltatások”,
 - b) a „Család és gyermekjóléti központ”,
 - c) a „Szociális étkeztetés népkonyhán”,
 - d) a „Szociális étkeztetés szociális konyhán”,
 - e) a „Házi segítségnyújtás”,
 - f) a „Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás”,
 - g) az „Idősek nappali ellátása”,
 - h) a „Demens betegek nappali ellátása”,
 - i) a „Fogyatékossgal élők nappali ellátása”,
 - j) a „Pszichiátriai betegek nappali ellátása”,
 - k) a „Szenvedélybetegek nappali ellátása”,
 - l) a „Hajléktalanok nappali ellátása”,
 - m) a „Gyermekek napközbeni ellátása családi bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet vagy alternatív napközbeni ellátás útján”,
 - n) a „Hajléktalanok átmeneti ellátása”,
 - o) a „Támogató szolgáltatás fogyatékos személyek részére”,
 - p) a „Pszichiátriai betegek közösségi alapellátása” és
 - q) a „Szenvedélybetegek közösségi alapellátása (kivéve: alacsonyküszöbű ellátás)”
- kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.”

Az Önkormányzat a szociális jogcímek közül falugondnoki szolgáltatás jogcímen részesült támogatásban.

A támogatás felhasználása a 2021. évi Kvtv. előírásainak, a kötött felhasználás szabályainak megfelelt.

A támogatási időszakban teljesített és könyvelt kiadásokat vették figyelembe a támogatás elszámolása során. Az elszámolás a speciális ágazati, szakmai szabályozásnak megfelelt.

A támogatás felhasználásánál figyelembe vehető kormányzati funkción a támogatási célnak megfelelő kiadásokat számolták el. A támogatást az adott szolgáltatásra fordították.

A kiadások között csak a 2021. évi Kvtv. 2. melléklet 22.1.2. pontjában felsorolt kormányzati funkciókon (107055) lekönyvelt kiadásokat vették figyelembe. Az Önkormányzat teljes beszámolóját tekintve egy kiadást csak egy jogcímen, egyszeresen számolt el.

Az Önkormányzat által a 2021. évi beszámoló 11/C űrlapján a vizsgált jogcím vonatkozásában kimutatott felhasználást a 11/I űrlap megfelelő kormányzati funkción érvényesített kiadások, valamint kormányzati funkciók szerint kinyomtatott főkönyvi kivonat adatai a 05/A és a 11/I űrlap adatait alátámasztották. A támogatás teljes összege nem került felhasználásra 2021. december 31-éig, az Önkormányzat a 2021. évi beszámoló keretén belül a 11/C űrlap 6. sor 11. oszlopában visszafizetési kötelezettséget mutatott 237 438 Ft összegben. A visszafizetési kötelezettséget 2022. február 23. napján pénzügyileg teljesítette.

Az Önkormányzat a 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (család- és gyermekjóléti szolgálat és központ kivételével) jogcímhez kapcsolódóan támogatásban részesült a 2021. évi beszámoló 11/A. űrlap 18. sor: Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék jogcímen 239 898 Ft összegben.

A 107055 kormányzati funkcióra 4 574 460 Ft kiadást könyveltek, amelyből:

- személyi juttatások összege 2 608 302 Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege 404 290 Ft,
- a dologi kiadások összege 1 561 868 Ft.

fe p

Kormányzati funkció	Igazgatóság által megállapított támogatás (Ft)	Beszámolóban kimutatott kiadás (Ft) 11/I. úrlap 420. sor 33. oszlop	Könyvelt kiadás (Ft)
107055	4 572 000	4 574 460	4 574 460
11/A. 18. sor: 3. melléklet 2.2.2. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék			239 898
2021. évi Kvtv. 2. melléklet I. 1.3.2. jogcímmel szemben elszámolható kiadás			4 334 562

A falugondnoki szolgáltatás jogcímen kapott támogatást kizárólag falugondnoki szolgáltatással összefüggő feladatokra fordították. Az Önkormányzat a vizsgálattal érintett kormányzati funkción nem szerepeltetett közfoglalkoztatott, vagy egyéb olyan foglalkoztatott bérét, aki után állami támogatás, kedvezmény vehető igénybe.

A helyszíni ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a 2021. évi beszámolóban kimutatott felhasznált támogatás teljes összege felhasználásra került, a felhasználás dokumentumokkal kellően alátámasztott volt.

A 2021. évi Kvtv. 2. melléklet I. 1.3.2. - Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - felhasználás jogcímen a helyszíni ellenőrzés által megállapított felhasznált támogatás összege 4 334 562 Ft, az Önkormányzat beszámolójában szereplő felhasznált támogatás összege 4 334 562 Ft, eltérést nem állapítottunk meg.

Összefoglalva: Az Igazgatóság a jelen jegyzőkönyv 1. számú mellékletében részletezett jogcímeket érintően az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2021. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Az előzőekre tekintettel az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzése keretében vizsgált jogcímek vonatkozásában az Önkormányzat elszámolását az alábbiak szerint fogadja el:

- Az Önkormányzat 2021. évi elszámolása helyszíni ellenőrzéssel érintett jogcímei tekintetében az Igazgatóság az Önkormányzat elszámolását javítás nélkül elfogadja.

Jelen elfogadás nem mentesíti az Önkormányzatot attól a felelősségtől, ami abból következik, hogy a 2021. évi elszámolása helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímei esetében az 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.

A jelen jegyzőkönyv fizetési kötelezettséget vagy pótlólagos támogatásra való jogosultságot nem keletkeztet, azonban a még folyamatban lévő dokumentum alapú felülvizsgálat fizetési kötelezettséget vagy pótlólagos támogatásra való jogosultságot keletkeztető eltérés megállapításával is zárulhat, amelyről az Igazgatóság külön jegyzőkönyvet bocsát ki. Ilyen esetben az Önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség, illetve a számára kiutalandó támogatás összegét a dokumentum alapú felülvizsgálat jegyzőkönyvében foglaltak alapozzák meg.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését, és annak keretében az Önkormányzat 2021. évi elszámolása kijelölt jogcímeinek helyszíni 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 közgazgatási

KE

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, az Ákr. 76. §-a, 78. § (1)-(3) bekezdései és 101. § (1) bekezdése alapján, 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.

Az Ákr. 5. §-a és 78. § (2) bekezdése alapján tájékoztatom, hogy a VESZ-ÁHI/1793-4/2022. 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

.....
Scheffer Tamás
ellenőrzési referens

.....
Jakab Eszter
ellenőrzési referens
ellenőrzésvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



.....
Lohn Mária
irodavezető

Melléklet: 1 db

- 1. számú melléklet: Balatonrendes Község Önkormányzata 2021. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár

1. számú melléklet a VESZ-ÁHU/1793-7/2022. számú jegyzőkönyvhöz

Balatonrendes Község Önkormányzata

2021. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- szám	Jogcím (Kvrv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvrv. 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	2021.	2. melléklet 1.1.3.2.5.	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	4 572 000	0	12	4 572 000		0	0	
2	2021.	2. melléklet 1.1.3.2.5.1.	falugondnoki szolgáltatás	12		0	12			0		
3	2021.	2. melléklet 1.1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám. - család és gyermekjóléti szolg./közp.kiv.		4 572 000	4 334 562		4 572 000	4 334 562		0	0

ke p

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Balatonrendes Község Önkormányzata helyszíni ellenőrzése 2021. évi beszámoló felülvizsgálat
A papíralapú dokumentum kelte	2022. augusztus 26.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	Helyszíni jegyzőkönyv Balatonrendes 2021.
A másolatkészítő szervezet megnevezése	Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Lohn Mária
Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Jakab Eszter
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: 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)	http://www.allamkincstar.gov.hu/hu/a-kincstar/elektronikus-ugyintezessel-kapcsolatos-informaciok/3931/

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező

