

Mánfa Község Önkormányzata

Mánfa

Fábián Béla utca 58.

7304

Iktatószám: BAR-ÁHI/3174-2/2025.

Ügyintéző: Kománovics Rita

Telefonszám: 72/502-876

Takács Zsolt részére

Polgármester

Tárgy: Jegyzőkönyv megküldése

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm **Mánfa Község Önkormányzata** (7304 Mánfa, Fábián Béla utca 58.) (a továbbiakban: Önkormányzat) központi költségvetésből származó támogatásai 2024. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti, a Magyar Államkincstár Baranya Vármegyei Igazgatósága (a továbbiakban: Igazgatóság) hatósági ellenőrzése során készült alábbi jegyzőkönyvet:

BAR-ÁHI/3174-2/2025. számú jegyzőkönyv dokumentum alapú felülvizsgálatról.

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

Pécs, az elektronikus bélyegző szerinti időpontban

Hegedüs Árpád
osztályvezető

Melléklet: Jegyzőkönyv

Készült: elektronikus dokumentumként

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Igazgatóság

KOMLÓI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL			
Pénzügyi Iroda			
Erk.: dátum	szám:	24157	
Ikt.: dátum	szám:	25288-2	
Mell.: 2025. NOV. 18	Üi.:	Kömönig	

Iktatószám: BAR-ÁHI/3174-2/2025.
Ügyintéző: Kománovics Rita
Telefonszám: 72/502-876

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUM ALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Baranya Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2025.11.14. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Mánfa Község Önkormányzata (7304 Mánfa, Fábíán Béla utca 58.) (a továbbiakban: Önkormányzat)

Az ellenőrzött költségvetési szerv neve, székhelye:

Komlói Közös Önkormányzati Hivatal (7300 Komló, Városház tér 3.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2024. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2025.09.30. és 2025.11.14. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kománovics Rita, felülvizsgálati és ellenőrzési referens

Berkics Ivett, felülvizsgálati és ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2024. évi beszámolója,
- az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2024. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatása,
- az ellátott szociális alapszolgáltatási feladatok szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéséről, a bejegyzett adatok módosításáról szóló határozatok (az Országos Szociális Információs Rendszer nyilvántartásából az Igazgatóság lekérdezése alapján),
- a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről Ellenőri Információs Rendszerből az Igazgatóság által lekérdezett adatok, kimutatások.

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

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2024. 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 dokumentum alapú felülvizsgálatot, amely magában foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésére álló adatbázisok adatai 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 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 BAR-ÁHI/3174-1/2025. 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:

.....
Kománovics Rita
felülvizsgálati és ellenőrzési referens

.....
Sass Viktória
osztályvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

.....
Hégedűs Árpád
osztályvezető

Melléklet: 1 db (2024. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár nyomtatásban

2024. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)		
	Ktvv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás		
1	2024	2.m.1.1.1.2.	Településszüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	2 007 200		7	2 007 200	9	10-7-4	11-8-5	12		
2	2024	2.m.1.1.1.3.	Településszüzemeltetés - közvilágítás alapitámogatása	0	2 479 000		0	2 479 000		0	0	0		
3	2024	2.m.1.1.1.4.	Településszüzemeltetés - köztemető támogatása	0	1 223 320		0	1 223 320		0	0	0		
4	2024	2.m.1.1.1.5.	Településszüzemeltetés - közutak támogatása	0	1 366 855		0	1 366 855		0	0	0		
5	2024	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	6 600 000		0	6 600 000		0	0	0		
6	2024	2.m.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	168 300		0	168 300		0	0	0		
7	2024	2.m.1.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása (közvilágítás üzemeltetési támogatása kivételével)		13 844 675	13 844 675		13 844 675	13 844 675		0	0		
8	2024	2.m.1.1.1.3.2.	1.1.1.3.2. Településszüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása		6 540 000	6 540 000		6 540 000	6 540 000		0	0		
9	2024	2.m.1.1.1.4.	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	25	2 121 500		25	2 121 500		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				
13	2024	2.m.1.3.2.3-1.3.2.15.	1.3.2.3-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti felad. - család és gyermekjóléti szolg./közp. ktv.		8 168 700	8 168 700		8 168 700	8 168 700		0	0		
14	2024	2.m.1.4.2.	1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	415	212 895	172 085	415	212 895	172 085	0	0	0		
15	2024	3.m.2.1.1.	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		8 398 000			8 398 000			0	0		
16	2024	3.m.2.2.1.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása		906 780			906 780			0	0		
17	2024	3.m.2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		366 125			366 125			0	0		
18	2024	3.m.2.3.3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérillelt támogatása		1 522 752			1 522 752			0	0		
19	2024	2.m.1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 270 000			2 270 000			0	0		
20	2024	2.m.1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		6 231 558			6 231 558			0	0		

Honlap: allamkinestar.gov.hu
Telefonszám: 72/502-700
Ügyfélszolgálat: 1811

Cím: 7633 Pécs, Szigeti út 33/A.
Postacím: 7602 Pécs, Pf. 163.
Hivatali kapu neve: MAKPER, KRID: 434024334

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Felülvizsgálatról készített jegyzőkönyv
A papíralapú dokumentum kelte	2025.11.14.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK / BAR IG ÁHI / ÁFO II.
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	BAR_AHI_3174_2_2025_Mánfa jegyzőkönyv
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK / BAR IG ÁHI / ÁFO II.
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Kománovics Rita
Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Kománovics Rita
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)	https://www.allamkincstar.gov.hu/footer-tartalmak/jogi-informaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesi-szabalyzat

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező