

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező.



Borsod-Abaúj- Zemplén Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BOR-ÁHI/539-3/2019.

Ügyintéző: Bártfay Orsolya

Telefonszám: 46/513-065

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2019. november 20. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Tiszaújváros Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.

Az ellenőrzött szerv, költségvetési szervek neve, székhelye:

Tiszaújváros Város Önkormányzata (3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.)
Tiszaújvárosi Polgármesteri Hivatal (3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.)
Tiszaújvárosi Napközi Otthonos Óvoda (3580 Tiszaújváros, Pajtás köz 13.)
Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ (3580 Tiszaújváros, Kazinczy út 3.)
Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ (3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.)
Tiszaújvárosi Művelődési Központ és Könyvtár (3580 Tiszaújváros, Széchenyi út 2.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2019. szeptember 30. és 2019. november 20. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Bártfay Orsolya felülvizsgálati referens (felülvizsgáló)
Kisné Róthi Ágnes felülvizsgálati referens (ellenőr)

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2018. évi költségvetési beszámolója
- az Ebr42 információs rendszerben lezárt 2018. évi elszámoló adatlap
- a vizsgált időszakra vonatkozó törzskönyvi kivonatok

továbbá szociális jogcímek esetében:

- a 2018. évre érvényes szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzések, határozatok
- KENYSZI nyilvántartás adatai

valamint köznevelési jogcímek esetében:

- a nevelési-oktatási intézmény 2018. évre vonatkozó alapító okirata
- az intézmény OM azonosítója
- a 2017. évi október 1-jei köznevelési statisztikai jelentés
- a 2018. évi október 1-jei köznevelési statisztikai jelentés
- 2017. évi ellenőrzés megállapításai 2017/2018. nevelési év 4 hónapjára vonatkozóan
- a 2019. évi támogatások igénylésének és módosításának megalapozottságára vonatkozó ellenőrzés 2018/2019. nevelési év 8 hónapjára vonatkozó megállapításai

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – **hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.**

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2018. évi elszámolása esetében a 11/A-11/K űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai következtében rendelkezésre álló dokumentumok alapján végezte el.

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálatának számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság felülvizsgálata során vizsgálta a rendelkezésre álló, felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumokat, melyek alapján tette meg megállapításait.

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Önkormányzatok rendkívüli támogatása (Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: 2018. évi Kvtv.) 3. melléklet I. 10. a))

Az Önkormányzat által az adott célra 2018. évben elszámolt támogatás:	227.232 Ft
Az Önkormányzat által 2018. évben fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg:	190.797 Ft
Az Önkormányzat által megállapított eltérés összege:	0 Ft

Igazgatóság által elfogadott, az Önkormányzat által az adott célra 2018. évben ténylegesen felhasznált összeg:	163.955 Ft
Az Igazgatóság által elfogadott, az Önkormányzat által 2018. évben fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg:	254.074 Ft
Az Igazgatóság által megállapított eltérés összege:	0 Ft

3700

Részletes indoklás:

A 2018. évi Kvtv. 3. melléklet I. 10. a) pontjában szabályozott önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcímen az Önkormányzat 418.029 Ft támogatásban részesült.

Az Önkormányzat a kapott támogatással az Ebr42 rendszerben 2019. április 8-án benyújtott külön elszámolásával elszámolt. Az Igazgatóság 2019. június 5-én az elszámolást felülvizsgálta.

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata során megállapításra került, hogy a költségvetési beszámolóban szereplő 2018. évben ténylegesen felhasznált összeg (227.232 Ft) és az Önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg (190.797 Ft) eltér a külön elszámolás adatától, mivel az Önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg 2018. évben 163.955 Ft, illetve az Önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg 254.074 Ft.

Fentiekre tekintettel a felhasználás 2018-2019. évek közötti átcsoportosítása szükséges, az Önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Összefoglalva: Az Igazgatóság a jelen jegyzőkönyv 1. számú mellékletében részletezett, az Önkormányzat 2018. évi elszámolásában szereplő jogcímeket érintően az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során csak olyan eltérést állapított meg, amely az Önkormányzat számára pótlólagos támogatásra való jogosultságot vagy visszafizetési kötelezettséget nem keletkeztetett.

A jelen jegyzőkönyvben foglaltakra az Önkormányzat a jegyzőkönyv átvételét követő 8 napon belül észrevételt tehet, mely észrevételt jogcímenként részletezett indoklással, dokumentumokkal alátámasztva kell benyújtania a Magyar Államkincstár MAKPER Hivatali Kapuján (KRID: 434024334) keresztül.

Amennyiben az **Önkormányzat** a jelen jegyzőkönyv mellékletét képező Nyilatkozatban úgy nyilatkozik, hogy a **jegyzőkönyvben foglaltakra**:

- **észrevételt nem kíván tenni**, azaz az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben részletezett megállapításait elfogadja, **az Igazgatóság** az Önkormányzat 2018. évi elszámolását az előzőekben részletezett – támogatási összeget nem érintő – eltérésekkel fogadja el, és a **felülvizsgálatot lezárja**.
- **észrevételt kíván tenni**, azaz az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben részletezett megállapításait nem, vagy csak részben fogadja el, **az Igazgatóság** az Önkormányzat határidőben érkezett észrevételében foglaltakat felülvizsgálja, majd azt követően **módosított jegyzőkönyvet bocsát ki vagy az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 101. § (1) bekezdése, valamint 104. § (1) bekezdés e) pontja és (3) bekezdése szerint eljárást indít**.

Ha az önkormányzati észrevételek felülvizsgálatát követően az Igazgatóság az álláspontját úgy módosítja, hogy ezáltal a vizsgált 2018. évi elszámolás tekintetében az Önkormányzat eredeti elszámolása kerül elfogadásra, azaz egyetlen jogcím esetében sem kerül sor eltérés megállapítására, akkor az Igazgatóság módosított jegyzőkönyv kibocsátásával zárja a felülvizsgálatot. A módosított jegyzőkönyv kibocsátásának határideje az önkormányzati észrevételek igazgatósági felülvizsgálatának befejezésétől számított 8. nap.

Ha az önkormányzati észrevételek felülvizsgálatát követően az Igazgatóság az álláspontját úgy módosítja, hogy annak következtében az Önkormányzat 2018. évi

elszámolásának hatósági ellenőrzése támogatási összeget érintő eltérés megállapításával zárul, az Igazgatóság az Áht. 60. § (1) bekezdése szerinti eljárást lefolytatja. Az Igazgatóság az eljárást az Önkormányzat Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése befejezésétől számított legkésőbb 8. napon megindítja, melyről az Önkormányzatot (az Ákr. 104. § (3) bekezdése alapján) értesítenie kell, kivéve, ha az Ákr. 104. § (3) bekezdés a) pontja alapján az Igazgatóság az eljárás megindítását követő nyolc napon belül érdemben dönt vagy az eljárást megszünteti. Az Igazgatóság az eljárás megindítását követő (az eljárás megindítása napját is figyelembe véve számított) 60 napon belül határozatban rendelkezik az Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás és / vagy az általa visszafizetendő támogatás összegéről, a fizetendő vagy visszatérítendő kamatokról, a pénzügyi rendezés módjáról.

Amennyiben az Önkormányzatnak az önkormányzati észrevételek felülvizsgálatát követően fizetési kötelezettsége keletkezik, azt a határozat véglegessé válását követő 15 napon belül kell teljesítenie. Az Önkormányzat ezen időpontot megelőzően is teljesíthet befizetést, melyet a kamatszámításnál figyelembe kell venni. Visszafizetési kötelezettség esetén a kamatfizetésre vonatkozóan a határozatban foglaltak szerint kell eljárni.

Az Igazgatóság felülvizsgálata nem mentesíti az Önkormányzatot attól a felelősségtől, ami abból következik, hogy a 2018. évi elszámolása helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímei esetében 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 2018. 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, valamint az Ákr. 76. §-a, 78. § (1)-(3) bekezdése, 98-99. §-a, 100. § (1) bekezdése és 101. § (1) bekezdése alapján, az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

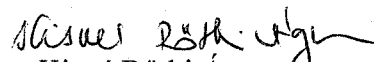
A megállapítást alátámasztó bizonyítékok a jelen jegyzőkönyv 1-2. oldalán kerültek részletezésre.

kmf

Igazgatóság részéről:



Bártfay Orsolya
felülvizsgálati referens



Kisné Róthi Ágnes
felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Zsolnai Gabriella igazgató nevében és megbízásából:



Zombor
Zomboriné Fodor Tímea
irodavezető

Melléklet: 2 db (1. sz. melléklet; 2. sz. melléklet)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Irattár, nyomtatásban

Chel

1. sz. melléklet a BOR-ÁHI/539-3/2019. sz. jegyzőkönyvhöz

2018. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			Az Igazgatóság megállapításait elfogadom. (Igen/Nem*)
	Ktvv. éve	melléklet	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	
1	2018	2.m.II.1. (1) 1	45,2	133 159 200		45,2	133 159 200		0	0		
2	2018	2.m.II.1. L1 (1)	528	0		528	0		0	0		
3	2018	2.m.II.1. V k 1 (1)	1,94	0		1,94	0		0	0		
4	2018	2.m.II.1. V 1 (1)	4	0		4	0		0	0		
5	2018	2.m.II.1. V 1 (1)	66	0		66	0		0	0		
6	2018	2.m.II.1. Op1 (1)	0,5	0		0,5	0		0	0		
7	2018	2.m.II.1. (2) 1	29,9	43 953 000		29,9	43 953 000		0	0		
8	2018	2.m.II.1. (3) 1	1,5	4 419 000		1,5	4 419 000		0	0		
9	2018	2.m.II.1. (1) 2	45	66 285 000		45	66 285 000		0	0		
									10-7-4	11-8-5	12	13

B
C

10	2018	2.m.II.1. L2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	526	0		526	0	0	0	
11	2018	2.m.II.1. V/k2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői órakedv. adódo létszám (vezetői 2.m.Kieg.sz.4. a)	1,94	0		1,94	0	0	0	
12	2018	2.m.II.1. V.2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetői.)	4	0		4	0	0	0	
13	2018	2.m.II.1. VI.2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.tv. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám össz.	66	0		66	0	0	0	
14	2018	2.m.II.1.Op2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó OP Óvodapszichológusok száma	0,5	0		0,5	0	0	0	
15	2018	2.m.II.1. (2) 2	Napi 8 óra, 4 hó Nevelői munkát közvetlenül segítőik száma Köznev.tv. 2.m. szerint	31,1	22 858 500		31,1	22 858 500	0	0	
16	2018	2.m.II.1. (3) 2	Napi 8 óra, 4 hó Pedag.szakképz.rendelkező segítőik száma Köznev.tv. 2.m. szerint	0,3	441 900		0,3	441 900	0	0	
17	2018	2.m.II.2. (1) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, gyermekek száma összesen	514	27 995 867		514	27 995 867	0	0	
18	2018	2.m.II.2. (2) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	504	0		504	0	0	0	
19	2018	2.m.II.2. (4) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47§) SNI-s 2 fő gyermekek száma	6	0		6	0	0	0	
20	2018	2.m.II.2. (5) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47§) SNI-s 3 fő gyermekek száma	4	0		4	0	0	0	
21	2018	2.m.II.2. (1) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, gyermekek száma összesen	516	14 052 400		516	14 052 400	0	0	
22	2018	2.m.II.2. (2) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, nem sni-s gyermekek száma	508	0		508	0	0	0	
23	2018	2.m.II.2. (4) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47§) SNI-s 2 fő gyermekek száma	6	0		6	0	0	0	

24	2018	2.m.II.2.(5)2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47§) SNI-s 3 fő gyermekek száma	2	0		2	0					
25	2018	2.m.II.4.a(1)	Napi 8 óra, Alapfok - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.(min.2016.12.31-ig)	20,6	8 260 600		20,6	8 260 600					
26	2018	2.m.II.4.a(2)	Napi 8 óra, Alapfok - Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.(min.2016.12.31-ig)	2	2 926 000		2	2 926 000					
27	2018	2.m.II.	II. Köznevelési feladatok összesen		324 351 467	324 351 467		324 351 467					0
28	2018	2.m.III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0	7 480 000		0	7 480 000					
29	2018	2.m.III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ	0	14 190 000		0	14 190 000					
30	2018	2.m.III.3.c(1)	szociális étkeztetés	541	29 949 760		541	29 949 760					
31	2018	2.m.III.3.da	házi segítségnyújtás- szociális segítség	4	100 000		4	100 000					
32	2018	2.m.III.3.db(1)	házi segítségnyújtás- személyi gondozás	36	11 880 000		36	11 880 000					
33	2018	2.m.III.3.f(1)	időskorúak nappali intézményi ellátása	66	7 194 000		66	7 194 000					
34	2018	2.m.III.3.g(1)	fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	9	4 500 000		9	4 500 000					
35	2018	2.m.III.3.i(1)	hajléktalanok nappali intézményi ellátása	16	3 297 600		16	3 297 600					
36	2018	2.m.III.3.k(1)	hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhely összesen	22	10 780 000		22	10 780 000					
37	2018	2.m.III.3.k(2)	hajléktalanok átmeneti szállása	16	0		16	0					
38	2018	2.m.III.3.k(5)	hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely	6	0		6	0					
39	2018	2.m.III.3.n	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	0	4 600 276		0	4 600 276					
40	2018	2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.		93 971 636	93 971 636		93 971 636	93 971 636				0
41	2018	2.m.III.4. a	A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	15	42 720 000		15	42 720 000					
42	2018	2.m.III.4. L (1)	Időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátása nem demens személyek	14	0		14	0					

B. K.

43	2018	2.m.III.4. L (2)	Időskoriúak ápoló-gondozó otthoni ellát. demens személyek	4	0	78 070 000	0	0	0	0	0	0	0
44	2018	2.m.III.4. L (3)	Időskoriúak gondozóháza nem demens személyek	40	0		0	0	0	0	0	0	0
45	2018	2.m.III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	0	35 350 000		35 350 000	0	0	0	0	0	0
46	2018	2.m.III.4.	III.4. Egyes szoc.szakosított ellát., gyerm. átm.gond.kapcs.fela.tám.		78 070 000	78 070 000	78 070 000	0	0	0	0	0	0
47	2018	2.m.III.5.a)	Gyermek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók befátogatása	31,85	60 515 000		60 515 000	31,85	0	0	0	0	0
48	2018	2.m.III.5.a) info1	Bölcsőde, minti bölcsőde	60	0		0	60	0	0	0	0	0
49	2018	2.m.III.5.a) info3	Óvoda	364	0		0	364	0	0	0	0	0
50	2018	2.m.III.5.a) info4	Általános iskola	737	0		0	737	0	0	0	0	0
51	2018	2.m.III.5.a) info5	Gimnázium	218	0		0	218	0	0	0	0	0
52	2018	2.m.III.5.a) info6	Szakközépiskola	67	0		0	67	0	0	0	0	0
53	2018	2.m.III.5.a) info7	Szaktiskola	5	0		0	5	0	0	0	0	0
54	2018	2.m.III.5.a) info8	Kollégium, externátus	17	0		0	17	0	0	0	0	0
55	2018	2.m.III.5.a) info9	Étkészítettek száma összesen	1 468	0		0	1 468	0	0	0	0	0
56	2018	2.m.III.5.a) info10	Étkészítettek száma kollégisták nélkül	1 451	0		0	1 451	0	0	0	0	0
57	2018	2.m.III.5.a) info11	Étkészített kollégisták száma	17	0		0	17	0	0	0	0	0
58	2018	2.m.III.5.a) info12	Feladatellátási helyek száma	9	0		0	9	0	0	0	0	0
59	2018	2.m.III.5.b	Gyermekétkészítés üzemeltetési támogatása	0	90 717 956		90 717 956	0	0	0	0	0	0
60	2018	2.m.III.5. a), b)	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkészítés támogatása		151 232 956	151 232 956	151 232 956		151 232 956	151 232 956	0	0	0
61	2018	2.m.III.6.	III.6. Rászoruló gyermekek szüneti étkészítésének támogatása	801	228 285	228 285	228 285	801	228 285	228 285	0	0	0
62	2018	III.7.a (1)	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók befátogatása	2,3	10 163 700		10 163 700	2,3	10 163 700	10 163 700	0	0	0

63	2018	III.7.a (2)	Bölcsődei dajkák, középiskolai végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	14,1	42 201 300		0	0	
64	2018	2.m.III.7.	III.7. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása		52 365 000	52 365 000	0	0	
65	2018	3.m.I.5.	A települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatása		527 000	527 000	0	0	
66	2018	3.m.I.10.a)	Önkormányzatok rendkívüli támogatása		418 029	418 029	0	0	
67	2018	3.m.II.2.a)	Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása		16 096 898	16 096 898	0	0	
68	2018	3.m.II.4.a)	Közművelődési érdekeltségnevelő támogatás		804 000	804 000	0	0	
69	2018	3.m.II.4.c)	Muzeális intézmények szakmai támogatása (Kubinyi Ágoston Program)		2 000 000	2 000 000	0	0	
70	2018	2.m.IV.1.d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		20 766 020	20 766 020	0	0	
71	2018	2.m.IV.1.i)	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnevelő támogatása		814 556	814 556	0	0	
72	2018	2.m.I.5.	A 2017. évről áthúzódó bértámogatás		1 423 252	1 423 252	0	0	
73	2018	2.m.III.1.	Szociális ágazati összevont pótlék		38 286 047	38 286 047	0	0	
74	2018	2.m.IV.3	Kulturális illetménypótlék		10 206 124	10 206 124	0	0	
75	2018	1.m.IX.	29. cím Az önkormányzati ASP rendszer működtetésének támogatása		1 538 000	1 538 000	0	0	
76	2018	1.m.IX.	47. cím A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi bértámogatása		12 490 846	12 490 846	0	0	
77	2018	1.m.IX.	51. cím Bölcsődei kiegészítő támogatás		17 276 000	17 276 000	0	0	
78	2018	1.m.IX.	81.cím Téli rezsicsökkben kor. nem rész. a vez. gáz- v. távfűtéstől elt. fűtanyagot haszn. házi. egysz. tám.		708 000	708 000	0	0	

Bla

79	2017	3.m.II.4.c)	Előző évi Muzéális intézmények szakmai támogatása (Kubinyi Agoston Program)	1 000 000	1 000 000	0	0
----	------	-------------	---	-----------	-----------	---	---

* Amennyiben az Önkormányzat a 7., 8., 9. oszlopban szereplő adatok valamelyikével nem ért egyet, a 13. oszlop megfelelő sorában NEM választ kell szerepeltetni.

2018. évi költségvetési támogatások felülvizsgálata (részletező)

Úrlap sor	Támogatás megnevezése	Beszámoló adatok				Felülvizsgált adat		
		A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=4+5-3)	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=7+8-3)
3.		418 029	227 232	190 797	0	163 955	254 074	0
11/A 029	Önkormányzatok rendkívüli támogatása							
			4.	5.	6.	7.	8.	9.

Az Önkormányzat nyilatkozata: (a nem kívánt részt áthúzással érvényteleníteni kell)

Az Önkormányzat valamennyi jogcíme vonatkozásban elfogadja az Igazgatóság által megállapított mutatókat és támogatás összegeket.

Az Önkormányzat nem fogadja el/részben fogadja el az Igazgatóság által megállapított mutatókat, ill. elszámolható támogatás összegeket. A fenti táblázatban jogcímenként részleteztem kimutatott, általa elismert adatok indokolt részletesen, dokumentumokkal alátámasztva indokolja. Az indoklását ezen adattal együtt az Igazgatóságnak a jegyzőkönyvben megjelölt határidőig megküldi.

Dátum:

.....

Jegyző

Polgármester

B. K.

NYILATKOZAT

Alulírottak büntetőjogi felelősségünk teljes tudatában kijelentjük, hogy a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság által Tiszaújváros Város Önkormányzata (3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.) központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolásának hatósági ellenőrzése keretében, a 2019. szeptember 30. és 2019. november 20. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálatról készült, BOR-ÁHI/539-3/2019. számú, 5. számozott oldalt tartalmazó jegyzőkönyvben és mellékleteiben foglaltakat megismertem, melyre 8 napon belül van lehetőségünk észrevételt tenni.

Tudomásul vesszük, hogy a jelen jegyzőkönyvben tett megállapítások – az esetleges önkormányzati észrevételek figyelembe vételével – beépülnek a hatósági ellenőrzésről készülő módosított jegyzőkönyvbe vagy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 60. § (1) bekezdése szerinti határozatba.

Jelen jegyzőkönyvben tett megállapításokkal kapcsolatban:

észrevételt nem kívánok tenni /

észrevételeinket mellékelten megküldöm /

észrevételeinket a jelen jegyzőkönyv véleményezésére rendelkezésre álló határidőn belül megküldöm*

az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdése alapján elektronikus úton a Magyar Államkincstár MAKPER Hivatali Kapuján (KRID: 434024334) keresztül.

**: A megfelelő aláhúzásával.*

....., 201.. év hónap nap

P.H.

.....
dr. Juhos Szabolcs
Jegyző

.....
dr. Fülöp György
Polgármester