

Községi Közös Önkormányzati Hivatal	
Szeptember	2020 SZEPT 07.
Időpont	2020.09.07.
Aláírás	Kovács Andrea

Bögöte Község Önkormányzata

Bögöte

Szabadság utca 49.

9675

Iktatószám: VAS-ÁHI/36-7/2020.

Ügyintéző: Kovács Andrea

Telefonszám: 94/520-722

Patyi Elemér Úr részére
polgármester

Tárgy: Jegyzőkönyv megküldése

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm **Bögöte Község Önkormányzata** (9675 Bögöte, Szabadság utca 49.) (a továbbiakban: Önkormányzat) központi költségvetésből származó támogatásai 2019. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése során készült VAS-ÁHI/36-6/2020. számú jegyzőkönyvet 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.

Szombathely, az elektronikus bélyegző szerinti időpontban

Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db Jegyzőkönyv

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton, hivatali kapun keresztül
Irattár, nyomtatásban



Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: VAS-ÁHI/36-6/2020.

Ügyintéző: Kovács Andrea

Telefonszám: 94/520-722

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében az elektronikus időbélyegző szerinti napon.

Önkormányzat neve, székhelye:

Bögöte Község Önkormányzata (9675 Bögöte, Szabadság utca 49.) (a továbbiakban: Önkormányzat)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2019. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2020. szeptember 1. és 2020. szeptember 7. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kovács Andrea, ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolójának 11/A-11/L. űrlapjai;
- A Közhiteles Törzskönyvi Nyilvántartásban szereplő adatok, bejegyzések;
- A felülvizsgálati tevékenységet támogató Fpartner – Felülvizsgálat program (továbbiakban: Fpartner) alapján a 2019. évi beszámoló JOGC (Jogcímek részletezése 11/C űrlaphoz) segédűrlap; a szolgáltatói nyilvántartásban történt bejegyzések, (amelyek másolati példányai papír alapon is rendelkezésre állnak), valamint az Fpartner programból előállított további adatlapok (előző évek zárszámadási adatai, összehasonlító táblázatok);
- Ebr42 Önkormányzati információs rendszerből az Önkormányzat 2019. évi elszámolás felmérés adatlapjai;
- az egyes támogatási jogcímeknél felmerülő jelentési kötelezettségből származó kimutatások, illetve esetleges külön elszámolások.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2019. 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

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2019. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/L. űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult és kiterjedt az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatára is.

Az Igazgatóság a felülvizsgálatot a rendelkezésre álló adatbázisok, dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvények és ágazati jogszabályok figyelembe vételével végezte el.

A felülvizsgálat számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Igazgatóság a rendelkezésre álló adatok és dokumentumok alapján elfogadta az Önkormányzat elszámolásában közölt adatokat, külön kiegészítő adat, illetve információ bekérésre nem került sor.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését az ÁSZ hivatkozott ellenőrzése során nem vizsgált jogcímek tekintetében – elvégezte, melynek során az abban 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 2019. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. 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 adatgyűjtése nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. 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)-(2) bekezdéseiben, valamint 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. oldalán kerültek részletezésre.

kmf


Igazgatóság részéről:


Kovács Andrea
ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tarné Gagyai Viktória igazgató nevében és megbízásából:




Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet a VAS-ÁHI/36-6/2020. számú jegyzőkönyvhöz)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton, hivatali kapun keresztül
Iráttár, nyomtatásban



Bögöte Községi Önkormányzata

2019. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sorszám	Kvv. Éve	melléklet	Jogcím (Kvv. törvényi hivatkozás és megnevezés)		Bezárlatban elszámolt (éves)		Igazgatóság által megállapított		Különbég (+/-)	
			megnevezés		mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás
1	2019	1.1.b - 1.1.f	2		4	5	6	7	8	9
1	2019	1.1.b - 1.1.f	Település-taroztatásához kapcsolódó feladatok támogatása - beszámítás után		0	5 401 457			5 401 457	
2	2019	1.1.e - 1.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után		0	3 689 141			3 689 141	
3	2019	1.1.d - 1.1.f	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után		0	5 100			5 100	
4	2019	1.1.e - 1.1.f	Üdülőkész feladatok támogatása - beszámítás után		0	116 150			116 150	
5	2019	1.1. - 1.1.f	1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		12	9 211 848	9 211 848		9 211 848	9 211 848
6	2019	III.3.e + III.3.ab	Felügyeleti vagy tanügyintézési szolgáltatás		12	3 100 000			3 100 000	
7	2019	III.3.c(1)+III.3.ab	Felügyeleti szolgáltatás		12	0			0	
8	2019	III.3.	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálatok kiv.			3 100 000	3 100 000		3 100 000	3 100 000
9	2019	2.m. IV.1.d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása			1 800 000			1 800 000	
10	2019	2.m. I.5.	A költségvetési szervek feladatainak támogatása 2018. évi átlátszó és 2019. évi kompenzációja			72 375			72 375	
11	2019	2.m. III.1.	Szociális ágazati önkormányzatok szociális feladatainak támogatása			153 088			153 088	
12	2019	2.m. III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			1 838 660			1 838 660	
13	2019	2.m. I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása			990 400			990 400	
14	2019	1.m. IX.	35. cím A falu- és tanterületi szolgálatok kiegészítő támogatása			1 150 000			1 150 000	
15	2018	1.m. IX.	Eltérő évi 81. cím Téli rezsi-csökkentés kor. nem rész. a vez. gáz- v. átviteltől el. fűtőanyagot haszn. ház. egyez. tám.			720 000			720 000	
			Összesen							

(Handwritten signature)