

Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: VAS-ÁHI/1800-10/2022.
Ügyintéző: Zsámpár-Varga Tímea
Telefonszám: 94/520-522

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 (a továbbiakban: Önkormányzat)

9675 Bögöte, Szabadság u. 49.

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

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által **2022. július 29. és 2022. szeptember 22.** között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vett:

Zsámpár-Varga Tímea ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2021. 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 2021. évi beszámoló JOGC (Jogcímek részletezése 11/C űrlaphoz) segédűrlap; a szolgáltatói nyilvántartásban történt bejegyzések, valamint az Fpartner programból előállított további adatlapok (előző évek zárszámadási adatai, összehasonlító táblázatok);
- Ebr42 Önkormányzati információs rendszerből az Önkormányzat 2021. évi elszámolás felmérés adatlapjai az esetlegesen csatolt szolgáltatói nyilvántartásokkal, szerződésekkel együtt;
- Országos Szociális Információs Rendszeren belül a Szolgáltatói nyilvántartási rendszer (MÜKENG) nyilvántartása alapján előállított riportok;
- az egyes támogatási jogcímeknél felmerülő jelentési kötelezettségből származó kimutatások, illetve esetleges külön elszámolások.

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 végzett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés és a dokumentum alapú felülvizsgálat megállapításairól külön-külön jegyzőkönyvet bocsát ki, ezért a jelen jegyzőkönyv csak az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálatának megállapításait tartalmazza.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Önkormányzat 2021. évi elszámolásának dokumentum alapú felülvizsgálata a 11/A-11/L űrlapokon elszámolt támogatások közül csak azokra terjedt ki, amelyeket az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés keretében nem vizsgált.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálatot, amely magában foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésre álló adatbázisok, dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvények és ágazati jogszabályok figyelembe vételével végezte el.

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

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

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 dokumentum alapú felülvizsgálat keretében vizsgált jogcímek vonatkozásában az Önkormányzat 2021. évi elszámolását az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja:

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.

Tekintettel arra, hogy mind a jelen jegyzőkönyv, mind a helyszíni ellenőrzésről 2022. szeptember 15-én, VAS-ÁHI/1800-8/2022. számon kibocsátott jegyzőkönyv fizetési kötelezettséget vagy pótlólagos támogatásra való jogosultságot keletkeztető eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért **az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálatát lezárja.**

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. 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, valamint az Ákr. 76. §-a, 78. § (1)-(3) 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. oldalán kerültek részletezésre.

kmf

Igazgatóság részéről:

Zsámpár-Varga Tímea

Zsámpár-Varga Tímea
ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tarné Gagyi Viktória igazgató nevében és megbízásából:



Szele Márta

Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet a VAS-ÁHI/1800-10/2022. számú jegyzőkönyvhöz)
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton, hivatali kapun keresztül
Irattár nyomtatásban

2024

Büggöte Község Önkormányzata

2021. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapítása

Sor-szám	Jegyzőkönyv szerinti hivatkozás és megnevezés			Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)			
	Körv. éve	2	3	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	mutató	összeg	felhasználás	összeg
1	2021	2.m.1.1.1.2.	Településszervezet - zöldterület-kezelési támogatása	0	2 482 200	0	0	2 482 200	0	0	2 482 200	0	0	0	0
2	2021	2.m.1.1.1.3.	Településszervezet - közvilágítás támogatása	0	1 504 000	0	0	1 504 000	0	0	1 504 000	0	0	0	0
3	2021	2.m.1.1.1.4.	Településszervezet - közterület támogatása	0	395 577	0	0	395 577	0	0	395 577	0	0	0	0
4	2021	2.m.1.1.1.5.	Településszervezet - közutak támogatása	0	1 356 185	0	0	1 356 185	0	0	1 356 185	0	0	0	0
5	2021	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	6 000 000	0	0	6 000 000	0	0	6 000 000	0	0	0	0
6	2021	2.m.1.1.1.7.	Lakott külterületi kapcsolatos feladatok támogatása	0	5 100	0	0	5 100	0	0	5 100	0	0	0	0
7	2021	2.m.1.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	0	11 743 062	11 743 062	0	11 743 062	11 743 062	0	11 743 062	0	0	0	0
8	2021	2.m.1.3.2.5.	felügyeleti vagy tanácsadói szolgáltatás összesen	12	4 572 000	0	12	4 572 000	0	12	4 572 000	0	0	0	0
9	2021	2.m.1.3.2.5.1.	felügyeleti szolgáltatás	12	0	0	12	0	0	12	0	0	0	0	0
10	2021	2.m.1.3.2.3-1.3.2.15.	1.3.2.3-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok - család és gyermekjóléti szolg.közp. kiv.	0	4 572 000	4 572 000	0	4 572 000	4 572 000	0	4 572 000	0	0	0	0
11	2021	3.m.2.2.2.	Szociális ágazati összevont pénlek és egészségügyi kiegészítő pénlek		370 585			370 585			370 585				0
12	2021	2.m.1.5.2.	Települési önkormányzatok nyilvános környezet és környezetvédelmi feladatainak támogatása		2 270 000			2 270 000			2 270 000				0
			Összesen												

2024

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2021. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.
A papíralapú dokumentum kelte	2022. szeptember 22.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK Vas Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A papíralapú dokumentumról készült megnevezése (fájl neve)	Bögöte_jegyzőkönyv.pdf
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK Vas Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Szele Márta
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Szele Márta
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: Xerox 133 3551702749 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