

Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Bögöte Község Önkormányzata

Bögöte

Szabadság u. 49.

9675

Iktatószám: VAS-ÁHI/36-6/2019.

Ügyintéző: Kapuiné Csinei Anita

Telefonszám: 94/520-585

11.63/2019.

Patyi Elemér Úr részére

polgármester

Tárgy: Jegyzőkönyv megküldése

Nyögöti Község Önkormányzati Hivatal	
Erkezett	2019. SZEPT. 19.
Szám	94/453-2/2019.
Ellenőrzött	Komácsi László

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm **Bögöte Község Önkormányzata** (9675 Bögöte, Szabadság u. 49.) (a továbbiakban: Önkormányzat) központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolásai megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése során készült VAS-ÁHI/36-5/2019. számú jegyzőkönyvet dokumentum alapú felülvizsgálatról.

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

Szombathely, az elektronikus bélyegző szerinti időpontban

Tisztelettel:

Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db Jegyzőkönyv dokumentum alapú felülvizsgálatról
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat elektronikus úton, hivatali kapun keresztül
Irattár nyomtatásban

Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: VAS-ÁHI/36-5/2019.
Ügyintéző: Kapuiné Csidei Anita
Telefonszám: 94/520-585

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 2018. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2019. augusztus 5. és 2019. szeptember 19. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vett:

Kapuiné Csidei Anita felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2018. 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 2017. évi felülvizsgálat adataival módosított 2017. 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 2018. évi elszámolás felmérés adatlapjai;
- az egyes támogatási jogcímeknél felmerülő jelentési kötelezettségből származó kimutatások, illetve esetleges külön elszámolások.

h

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/L. űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok, dokumentumok alapján végezte el.

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

ÁLTALÁNOS 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 2018. évi elszámolását érintően az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2018. 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 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 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.

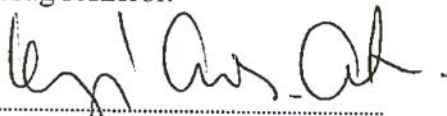
61

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

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

kmf

Igazgatóság részéről:



Kapuine Csidei Anita
felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tarné Gagyí Viktória igazgató nevében és megbízásából:



Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet a VAS-ÁHI/36-5/2019. számú jegyzőkönyvhöz)
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton, hivatali kapun keresztül
Irattár, nyomtatásban



Bögöte Község Önkormányzata
2018. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor-szám	Kvív. éve	Jogcím (Kvív. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)	
		melléklet	megnevezés	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10-7-4	11-8-5
1	2018	2.m.1.1.b-V.	09 01 01 01 02 00 Település-üzemeltetéshez kapcs. feladatellátás tám. - beszámítás után	0	5 340 247		0	5 340 247		0	0
2	2018	2.m.1.1.c-V.	09 01 01 01 03 00 Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	3 682 673		0	3 682 673		0	0
3	2018	2.m.1.1.d-V.	09 01 01 01 04 00 Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	0	5 100		0	5 100		0	0
4	2018	2.m.1.1.e-V.	09 01 01 01 05 00 Üdüléshelyi feladatok támogatása - beszámítás után	0	115 850		0	115 850		0	0
5	2018	2.m.1.1.-V.	09 01 01 01 00 00 I. - V. - Önkormányzatok működésének támogatása (beszámítás után)	12	9 143 870	9 143 870	12	9 143 870	9 143 870	0	0
6	2018	2.m.III.3.e	09 01 03 03 05 00 falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	3 100 000		12	3 100 000		0	0
7	2018	2.m.III.3.e (1)	09 01 03 03 05 01 falugondnoki szolgáltatás	12	0		12	0		0	0
8	2018	2.m.III.3.	09 01 03 03 00 00 III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.		3 100 000	3 100 000		3 100 000	3 100 000	0	0
9	2018	2.m. IV.1.d)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000		0	0
10	2018	2.m. III.1.	Szociális ágazati összevont pótlék		154 428			154 428		0	0
11	2018	2.m. III.2.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		1 097 000			1 097 000		0	0
12	2018	2.m. I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása		1 009 100			1 009 100		0	0
13	2018	1.m.IX.	47. cím A költségvetési szerveknek foglalkoztatottak 2018. évi bérkompenzációja		27 246			27 246		0	0
14	2018	1.m.IX.	81. cím Téli rezsielőlegek ben kor. nem rész. a vez. gáz- v. lávfűtéstől elt. fűtőanyagot haszn. ház. egysz. tám.		720 000			720 000		0	0
			Összesen:								

12