

Vas Vármegyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: VAS-ÁHI/2187-3/2024.

Ügyintéző: Kapuiné Csidei Anita

Telefonszám: 94/520-585

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUM ALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

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

Önkormányzat neve, székhelye:

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

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2023. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2024. augusztus 26. és 2024. október 18. között lefolytatott dokumentumalapú felülvizsgálat

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kapuiné Csidei Anita

felülvizsgálati és ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2023. 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 2023. évi beszámoló 11. űrlapok; a szolgáltatói nyilvántartásban történt bejegyzések, valamint az Fpartner programból előállított további adatlapok (előző évek zárszámadási adatai, összehasonlító táblázatok);
- Ebr42 Önkormányzati információs rendszerből az Önkormányzat 2023. 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 2023. 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 2023. 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 dokumentumalapú felülvizsgálatot, amely magába foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésére álló adatbázisok adatai, dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvény és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

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

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

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

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2023. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2023. 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 2023. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2023. 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 2023. 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.

Honlap: allamkincstar.gov.hu

Telefonszám: +36 94 520 500

E-mail: ahi.vas@allamkincstar.gov.hu

Cím: 9700 Szombathely, Hefele M. u. 3-5.

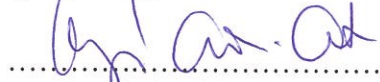
Postacím: 9700 Szombathely Pf. 55

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

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

kmf

Igazgatóság részéről:



Kapuine Csidei Anita
felülvizsgálati és ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tarné Gagyí Viktória igazgató nevében és megbízásából:



Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet a VAS-ÁHI/2187-3/2024. számú jegyzőkönyvhöz)
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár



Bögöte Község Önkormányzata

2023. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- szám	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12=9-6
1	2023	2.m.1.1.2.	Településszerveztetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	2 561 000			2 561 000			0	
2	2023	2.m.1.1.3.	Településszerveztetés - közvilágítás támogatása	0	1 574 500			1 574 500			0	
3	2023	2.m.1.1.4.	Településszerveztetés - köztisztviselők támogatása	0	487 305			487 305			0	
4	2023	2.m.1.1.5.	Településszerveztetés - közutak támogatása	0	1 413 895			1 413 895			0	
5	2023	2.m.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	6 600 000			6 600 000			0	
6	2023	2.m.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	0	5 100			5 100			0	
7	2023	2.m.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		12 641 800	12 641 800		12 641 800	12 641 800		0	
8	2023	2.m.1.1.4.	1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségértelítéshez nyújtott támogatás		1 721 578	1 721 578		1 721 578	1 721 578		0	
9	2023	2.m.1.1.5.	1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása		2 830 000	2 830 000		2 830 000	2 830 000		0	
10	2023	2.m.1.3.2.5.	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	5 142 300		12	5 142 300		0	0	
11	2023	2.m.1.3.2.5.1.	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12			0	0	
12	2023	2.m.1.3.2.3-1.3.2.15.	1.3.2.3-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok kiv.		5 142 300	5 142 300		5 142 300	5 142 300		0	
13	2023	3.m.2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		471 365			471 365			0	
14	2023	2.m.1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 270 000			2 270 000			0	
15	2023	2.m.1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		2 157 000			2 157 000			0	
16	2023	1.m.IX.	12. cím A 2023. évi bevételek támogatása		469 900			469 900			0	
			Összesen									0

Handwritten signature

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2023. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.
A papíralapú dokumentum kelte	2024. október 18.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	Bögte_jegyzőkönyv
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK Vas Vármegyei 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 B7030 Versalink: 3942868161 IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiben keletkezett dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	Másolatkészítési Szabályzat - Magyar Államkincstár (gov.hu)/ https://www.allamkincstar.gov.hu/footer-tartalmak/jogi-informaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesi-szabalyzat

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező