

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2021. augusztus 17.

Önkormányzat neve, székhelye:

Vámoscsalád Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

(9665 Vámoscsalád, Fő u. 102.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2021. július 23. és 2021. augusztus 17. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kapuiné Csidei Anita

felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2020. 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 2020. évi beszámoló 11. űrlapok és a 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, fenntartói és intézményi szintre összesített oktatási statisztika adatok, összehasonlító táblázatok);
- Ebr42 Önkormányzati információs rendszerből az Önkormányzat 2020. 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;
- a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről Ellenőri Információs Rendszerből előállított riportok;

W!

- Az egyes támogatási jogcímeknél felmerülő jelentési kötelezettségből származó kimutatások, illetve esetleges külön elszámolások.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2020. 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 2020. 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 rendelkezésére álló adatbázisok és dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvények és ágazati jogszabályok figyelembevételével 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 2020. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését – elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése az Önkormányzat 2020. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. 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 2020. 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 az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

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

kmf

Igazgatóság részéről:



Kapuine Csídei Anita
felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tarné Gagyai Viktória igazgató nevében és megbízásából:




Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet VAS-ÁHI/1137-2/2021. számú jegyzőkönyvhöz)
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár nyomtatásban



Vámoscsalád Község Önkormányzata

2020. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- szám	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)		
	Ktvv. éve	melléklet	3	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató
1	2020	I.1.b - I.1.f	Település-üzemeltetéshez kapcs. feladatellátás tám. - beszámítás után	0	4 048 099		7	4 048 099					
2	2020	I.1.c - I.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	5 000 000			5 000 000					
3	2020	I.1.d - I.1.f	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	0	2 550			2 550					
4	2020	I.1. - I.1.f	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		9 050 649	9 050 649		9 050 649	9 050 649				
5	2020	III.2.c (1)	szociális étkeztetés	10	653 600		10	653 600		0	0		0
6	2020	III.2.e	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	4 250 000		12	4 250 000		0	0		0
7	2020	III.2.e (1)	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12			0			0
8	2020	III.2.	III.2. Egyes szociális és gyermekjóléti fel. tám. - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.		4 903 600	4 903 600		4 903 600	4 903 600				0
9	2020	2.m. I.5.	Polgármesteri illetmény támogatása		1 908 900			1 908 900					0
10	2020	3.m. I.11.	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi átlúzó és 2020. évi kompenzációja		20 563			20 563					0
11	2020	3.m. I.12.	Szociális ágazati összevont póttelek és egészségügyi kiegészítő póttelek		551 236			551 236					0
12	2020	2.m. IV.b)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000					0
13	2020	2.m. III.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		1 753 400			1 753 400					0
14	2020	I. m. IX.	23. cím Kiegészítő támogatás		439 000			439 000					0
			Összesen										0

