

Veszprém Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: VESZ-ÁHI/885-3/2017.
Ügyintéző: Kerékgyártó-Knoll Anita
Telefonszám: 88/622-954

**EGYSZERŰSÍTETT JEGYZŐKÖNYV
DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL**

Készült: a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2017. november 10. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:
Veszprém Megyei Önkormányzat
8200 Veszprém, Megyeház tér 1.

Az ellenőrzött költségvetési szerv:
Veszprém Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)
8200 Veszprém, Megyeház tér 1.

Tárgy: Az önkormányzatok által 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2017. szeptember 26. és 2017. november 10. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2016. évi beszámolójának 11/A.-11/M. űrlapjai,
- a KTÖRZS rendszerből a törzskönyvi alanyra vonatkozó adatok, az önkormányzati hivatal hatályos alapító okirata,
- az Önkormányzati Előirányzat-gazdálkodási Modul rendszerből előállított listák.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által **2016. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának** – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – **hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.**

A felülvizsgálat megállapításai

2016. évben igénybevett támogatások

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2016. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/M. űrlapokon elszámolt támogatások (jogcímek) teljes körére megvalósult.

A dokumentum alapú felülvizsgálatot az Igazgatóság a rendelkezésére álló adatbázisok és az Önkormányzat adatszolgáltatásai alapján végezte el.

A 2016. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálat alapján tett számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

8200 Veszprém, Brusznai Árpád u. 1., 8201 Pf.: 3000.

Telefon: (88) 623-900, fax: (88) 622-930

e-mail: ahi.ves@allamkincstar.gov.hu

Értékpapír ügyfélszolgálat: (20) 881-9530, (30) 344-0040, (70) 460-9000, 1/452-2990

Általános megállapítások

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2016. évi elszámolását érintően az Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálatot 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 2016. 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 2016. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(5) bekezdéseiben foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 110. § (1) bekezdése alapján, az Ávr. 106. § (2) bekezdésében, valamint a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) 39., 87-89. és 92. §-aiban, 93. § (3) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

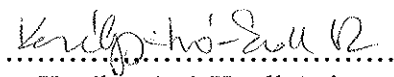
Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

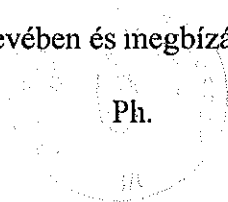
- az Önkormányzat 2016. évi beszámolójának 11/A.-11/M. úrlapjai,
- a KTÖRZS rendszerből a törzskönyvi alanyra vonatkozó adatok, az önkormányzati hivatal hatályos alapító okirata,
- az Önkormányzati Előirányzat-gazdálkodási Modul rendszerből előállított listák.

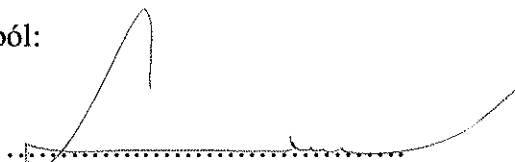
kmf

Igazgatóság részéről:


 Kerékgyártó-Knoll Anita
 ellenőrzési referens

Somlai Józsefné igazgató nevében és megbízásából:




 Lohn Mária
 irodavezető

Melléklet: 1 db

- 1. számú melléklet: Veszprém Megyei Önkormányzat 2016. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat
 2. sz. pld.: Irattár

Veszprém Megyei Önkormányzat

2016. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- szám	Jogcím megnevezése	Költségvetési törvény szerinti hivatkozás	Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség +/-									
			mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás (átcsop. előtt)	felhasználás (átcsop. után)						
													4	5	6	7	8	9
	2	3																
1.	I.5. Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása	2.m.I.5. 09 01 01 05 00 00		238 600 000	238 600 000		238 600 000	238 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	3.m.I.7.		14 623 000			14 623 000						0	0	0	0	0	0
3.	A 2015. évről áthúzódó bérekompensáció támogatása	2.m.I.6.		4 318			4 318						0	0	0	0	0	0
4.	5. Költségv.szerveknél foglalk. 2016. évi komp. (1047/2016. (II.15.)Kh	1.m.IX.		34 417			34 417						0	0	0	0	0	0
5.	Előző évi Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	3.m.I.7		20 124 797			20 124 797						0	0	0	0	0	0

