

**EGYSZERŰSÍTETT JEGYZŐKÖNYV  
DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL**

**Készült:** a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2017. február 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 2015. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

**A jegyzőkönyv készítésének indoka:** Az Igazgatóság által 2016. november 11. és 2017. február 10. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

**A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:**

- az Önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolója,
- a KTÖRZS rendszerből a törzskönyvi alanyra vonatkozó adatok.

Az Önkormányzat által a 2015. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – hatósági ellenőrzését az Igazgatóság kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el, a rendelkezésére álló adatbázisok és az Önkormányzat adatszolgáltatásai alapján.

**A felülvizsgálat megállapításai**

**2015. évben igénybevett támogatások**

Az Önkormányzat 2015. évi elszámolása esetében a dokumentum alapú felülvizsgálat a 11/A.-11/H. úrlapokon elszámolt támogatások (jogcímek) teljes körére megvalósult.

A 2015. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálat alapján tett számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

**Általános megállapítások:**

**Összefoglalva:** Az Igazgatóság az Önkormányzat 2015. 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 2015. 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 2015. 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. 106. § (2) bekezdése alapján, a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) 87-89. §-aiban foglaltak figyelembe vételével készült.

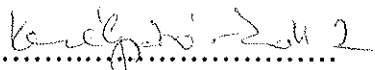
Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

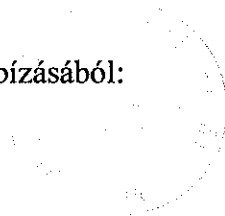
- az Önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolója,
- a KTÖRZS rendszerből a törzskönyvi alanyra vonatkozó adatok.

kmf.

Igazgatóság részéről:

  
 .....  
 Kerégyártó-Knoll Anita  
 ellenőrzési referens

Somlai Józsefné igazgató nevében és megbízásából:



  
 Lohn Mária  
 irodavezető

Melléklet: 1 db

- 1. számú melléklet: Veszprém Megyei Önkormányzat 2015. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Készült: 2 példányban

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

## Veszprém Megyei Önkormányzat

## 2015. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai indokolással

Sor- szám	Jogcím megnevezése	Költségvetési törvény szerinti hivatkozás	Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbőség +/-				Indoklás	Elfogadott			Különbözet +/-			
			mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás (átcsoport. előtt)	felhasználás (átcsoport. után)		mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás (átcsoport. előtt)	felhasználás (átcsoport. után)
2		3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12	13	14	15	16	17	18=15-4	19=16-5	20	21
1.	Megyei önkormányzatok feladatának támogatása	2.m.I.5. 00 09 01 01 05 00		238 600 000	238 600 000		238 600 000	238 675 455		0	0	0			238 600 000	238 675 455		0		0
2.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	3.m.I.7		20 124 797			20 124 797			0	0	0			20 124 797			0		0
3.	A 2014. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	2.m.I.6.		24 511			24 511			0	0	0			24 511			0		0
4.	Előző évi maradvány : 11B úrlap 055sor			22 720 000			22 720 000			0	0	0			22 720 000			0		0
5.	Költségv. szerveknél foglalk. 2015. évi komp. (1059/2015.(III.18.)K.h.	1.m.IX.		145 034			145 034			0	0	0			145 034			0		0
<b>Összesen</b>																				

Veszprém, 2017. február 10.

el