



Veszprém Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: VESZ-ÁHI/2386-3/2021.
Ügyintéző: Kovács Kornélia
Telefonszám: 88/622-979

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2021. november 17. napján.

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

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

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. szeptember 30. és 2021. november 17. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:
Kovács Kornélia ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető
Blaskó Balázs ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- az Önkormányzat 2020. évi költségvetési beszámolója,
- Közhiteles Törzskönyvi Nyilvántartás dokumentumai,
- a KGR - K11 Rendszerből előállítható űrlapok,
- a 2020. évi támogatások elszámolására vonatkozó önkormányzati elektronikus adatszolgáltatások (Ebr42),
- Fpartner programból előállított dokumentumok.

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.

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

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

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

Hivatali kapu neve: MAKPER, KRID: 434024334

Értékpapír ügyfélszolgálat: (20) 881-9530, (30) 344-0040, (70) 460-9000, 1/452-2900

14 MM

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2020. évi elszámolása esetében a 11/A-11/K űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult és kiterjedt az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatára is.

Az Igazgatóság a felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai következtében rendelkezésre álló dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvények és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

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

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 eltérés megállapítása nélkül zárult, és az ellenőrzés 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.

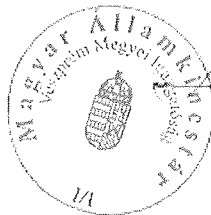
kmf

Igazgatóság részéről:


Blaskó Balázs
ellenőrzési referens


Kovács Kornélia
ellenőrzési referens,
ellenőrzés vezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



Lohn Mária
irodavezető

Melléklet: 1 db

1. sz. melléklet – Veszprém Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Iráttár, nyomtatásban

1/1
ML

1. sz. melléklet a VESZ-ÁHU/2386-3/2021. sz. jegyzőkönyvhez

Veszprém Megyei Önkormányzat
2020. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Kvív. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			
	Kvív. 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
1	2020	2.m.I.4.	I.4. Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása		269 800 000	269 800 000		269 800 000	269 800 000		0	0
2	2020	3.m.I.6.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása		14 500 000	14 500 000		14 500 000	14 500 000		0	0
3	2019	3.m.I.7.	Előző évi Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása		14 623 000	14 623 000		14 623 000	14 623 000		0	0

64 110