

Magyar Államkincstár

Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

ÉRKEZETT 2018. Szeptember 5.

Nyőgéri Község Önkormányzati Hivatal	
Érkezett:	2018. 09. 05.
Szám:	1318-7/2018. hato' felir'k'

Bejcgertyános Község Önkormányzata

Bejcgertyános

Szabadság utca 12-14.

9683

Iktatószám: VAS-ÁHI/29-11/2018.

Ügyintéző: Kránitz Balázs

Telefonszám: 94/520-533

Lendvai Veronika Asszony részére
polgármester

Tárgy: Jegyzőkönyv megküldése

Tisztelt Polgármester Asszony!

Mellékelten megküldöm a Bejcgertyános Község Önkormányzata (9683 Bejcgertyános, Szabadság utca 12-14.) (a továbbiakban: Önkormányzat) 2017. évi elszámolásának az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése megállapításairól készült VAS-ÁHI/29-10/2018. számú jegyzőkönyvet dokumentum alapú felülvizsgálatról.

L. V. Tekintettel arra, hogy az elvégzett hatósági ellenőrzés (dokumentum alapú felülvizsgálat) eltérés megállapítása nélkül zárult, a megküldött jegyzőkönyvvel az Önkormányzatnak további teendője nincs.

Szombathely, 2018. szeptember 3.




Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db jegyzőkönyv

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat (tértivevénnel)

2. sz. pld.: Irattár

Iktatószám: VAS-ÁHI/29-10/2018

Ügyintéző: Kránitz Balázs

Telefonszám: 94/520-533

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2018. szeptember 3. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Bejcgertyános Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
9683 Bejcgertyános, Szabadság utca 12-14.

Tárgy: Az Önkormányzat által 2017. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások (a továbbiakban: támogatások) elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2018. július 23. és 2018. szeptember 3. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kránitz Balázs

ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2017. évi költségvetési beszámolójának 11/A-11/M. űrlapjai;
- A Közhiteles Törzskönyvi Nyilvántartásban szereplő adatok, bejegyzések,
- A felülvizsgálati tevékenységet támogató Fpartner program alapján a 2016. évi felülvizsgálat adataival módosított 2016. évi beszámoló JOGC (Jogcímek részletezése 11C 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, összehasonlító táblázatok)
- EBR42 számítógépes rendszerből az Önkormányzat 2017. évi elszámolás felmérés adatlapja.
- a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről Ellenőri Információs Rendszerből előállított riportok,
- az egyes támogatási jogcímek esetleges külön elszámolása.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által 2017. évben igénybevett támogatások elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – hatósági ellenőrzése során helyszíni ellenőrzést és dokumentumalapú felülvizsgálatot is végzett.

Az Igazgatóság az Áht. 59. § (2) bekezdése szerinti helyszíni ellenőrzésére 2018. július 30-án került sor, amely eltérés megállapítása nélkül zárult, és amelyről az Igazgatóság 2018. augusztus 6-án VAS-ÁHI/29-6/2018. számon a helyszíni jegyzőkönyvet már kibocsátotta. A helyszíni jegyzőkönyvben foglaltakra az Önkormányzat észrevételt nem tett.

A felülvizsgálat megállapításai

Az Igazgatóság dokumentumalapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2017. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/M. űrlapokon elszámolt támogatások azon jogcímeire terjedt ki, amelyek helyszíni ellenőrzéssel nem voltak érintettek.

Az Igazgatóság a dokumentumalapú felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok alapján végezte el.

Az Önkormányzat által 2017. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság dokumentumalapú felülvizsgálata alapján tett **számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.**

Általános megállapítások

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

Összefoglalva: Az Igazgatóság a jelen jegyzőkönyv 1. számú mellékletében részletezett, az Önkormányzat által 2017. évben igénybevett támogatásokat érintően az Áht. 59. § (1) bekezdése szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2017. évi elszámolását a jelen jegyzőkönyv 1. számú mellékletében részletezett jogcímek esetében az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja:

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.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság helyszíni ellenőrzése is eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálatot lezárja.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2017. 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)-(4) bekezdéseiben foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

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

K.m.f

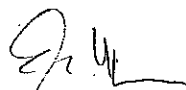
Igazgatóság részéről:



Kránitz Balázs
ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Magyarné Vadász Irén igazgató nevében és megbízásából:



Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet a VAS-ÁHI/29-10/2018. számú jegyzőkönyvhöz)

Készült: 2 példányban

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

Bejcgyertyános Község Önkormányzata

2017. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

[illegible]