



Iktatószám: VAS-ÁHI/2185-3/2024.
Ügyintéző: Kapuiné Csidei Anita
Telefonszám: 94/520-585

Cím: 9700 Szombathely, Hefele M. u. 3-5.
Postacím: 9700 Szombathely Pf. 55

1

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2023. 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 2023. 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 dokumentumalapú felülvizsgálatot, amely magába foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésére álló adatbázisok adatai, dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvény és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

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

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

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

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2023. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2023. évi elszámolásában 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 2023. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2023. 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 2023. 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 a digitális

Honlap: allamkincstar.gov.hu

Telefonszám: +36 94 520 500

E-mail: ahi.vas@allamkincstar.gov.hu

Cím: 9700 Szombathely, Hefele M. u. 3-5.

Postacím: 9700 Szombathely Pf. 55

Handwritten mark: m

államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvény 19. § (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:



Kapuiné Csidei Anita
felülvizsgálati és ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tárné Gagyai Viktória igazgató nevében és megbízásából:



Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet a VAS-ÁHI/2185-3/2024. számú jegyzőkönyvhöz)
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár



Böjcgymertányos Község Önkormányzata

2023. 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	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=9-6
1	2023	2.m.1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	0	3 084 725		0	3 084 725		0	0	0
2	2023	2.m.1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	0	3 121 119		0	3 121 119		0	0	0
3	2023	2.m.1.1.1.4.	Településüzemeltetés - közteremtő támogatása	0	1 446 378		0	1 446 378		0	0	0
4	2023	2.m.1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közművek támogatása	0	1 486 549		0	1 486 549		0	0	0
5	2023	2.m.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	0	9 607 921		0	9 607 921		0	0	0
6	2023	2.m.1.1.1.	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		18 746 692	18 746 692		18 746 692	18 746 692		0	0
7	2023	2.m.1.1.4.	1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségvetéséhez nyújtott támogatás		1 721 578	1 721 578		1 721 578	1 721 578		0	0
8	2023	2.m.1.1.5.	1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatás		6 070 000	6 070 000		6 070 000	6 070 000		0	0
9	2023	2.m.1.3.2.1.	szociális ellátás - önkormányzati feladatok támogatása	4	295 240		4	295 240		4	0	0
10	2023	2.m.1.3.2.5.	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	5 142 300		12	5 142 300		12	0	0
11	2023	2.m.1.3.2.5.1.	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12			12	0	
12	2023	2.m.1.3.2.3.-1.3.2.15.	1.3.2.3.-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.		5 437 540	5 437 540		5 437 540	5 437 540		0	0
13	2023	3.m.2.2.1.	A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás		720 090			720 090			0	0
14	2023	3.m.2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		353 097			353 097			0	0
15	2023	2.m.1.3.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		2 270 000			2 270 000			0	0
16	2023	2.m.1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		3 269 000			3 269 000			0	0
17	2023	1.m.IX.	12. cím A 2023. évi intézkedések támogatása		493 100			493 100			0	0
			Összesen									0

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2023 évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.
A papíralapú dokumentum kelte	2024. október 18.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	Bejegyzertyanos_jegyzokonyv
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Szele Márta
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Szele Márta
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: Xerox B7030 Versalink: 3942868161 IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiben keletkezett dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	Másolatkészítési Szabályzat - Magyar Államkincstár (gov.hu)/ https://www.allamkincstar.gov.hu/footer-tartalmak/jogi-informaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesi-szabalyzat

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező