



Magyar Államkincstár

Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: VAS-AHI/1721-2/2022.

Ügyintéző: Kapuiné Csídei Anita

Telefonszám: 94/520-585

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2022. november 18.

Önkormányzat neve, székhelye:

Szombathely Megyei Jogú Város (a továbbiakban: Önkormányzat)

9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2021. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2022. szeptember 29. és 2022. november 18. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kapuiné Csídei Anita

ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési beszámolójának 11/A-11/L űrlapjai;
- A Közhiteles Törzskönyvi Nyilvántartásban szereplő adatok, bejegyzések;
- A felülvizsgálati tevékenységet támogató Fpartner – Felülvizsgálat program (továbbiakban: Fpartner) alapján a 2021. évi beszámoló 11. űrlapok és a JOGC (Jogcímek részletezése 11/C 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, fenntartói és intézményi szintre összesített oktatási statisztika adatok, összehasonlító táblázatok);
- Ebr42 Önkormányzati információs rendszerből az Önkormányzat 2021. évi elszámolás felmérés adatlapjai az esetlegesen csatolt szolgáltatói nyilvántartásokkal, szerződésekkel együtt;
- Oktatási Hivatal KIR (köznevelési információs rendszere) SZEMÉLYI NYILVÁNTARTÁS rendszerből előállított riportok;
- a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről Ellenőri Információs Rendszerből előállított riportok;

ai

- Országos Szociális Információs Rendszeren belül a Szolgáltatói nyilvántartási rendszer (MÜKENG) nyilvántartása alapján előállított riportok;
- Az egyes támogatási jogcímeknél felmerülő jelentési kötelezettségből származó kimutatások, illetve esetleges külön elszámolások.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2021. 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 2021. 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 felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok, és dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvények és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

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

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

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

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2021. 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 2021. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. 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 2021. 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

W

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 1-2. oldalán kerültek részletezésre,

kmf

Igazgatóság részéről:

.....
ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tarné Gagyl Viktória Igazgató nevében és megbízásából



osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet VAS- ÁHI/1721-2/202. számú jegyzőkönyvhöz)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár nyomtatásban

Ar1

Szombathelyi Megyei Jogú Város Önkormányzata

2021. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapítása

Sor- szám	Jegyzői (Körv. szerv) hivatalos és megnevezés			Beszámolóban elszámolt költség				Igazgatóság által megállapított				Költség (HUF)		
	Körv. éve	megnevezés	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás
1	2021	2m.1.1.1.1.	3	0	885 944 800	7	8	9	10-7	11-8-5	12-9-5			
2	2021	2m.1.1.1.2.		0	80 541 720	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	2021	2m.1.1.1.3.		0	208 081 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	2021	2m.1.1.1.4.		0	25 281 320	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	2021	2m.1.1.1.5.		0	128 850 220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	2021	2m.1.1.1.6.		0	205 429 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	2021	2m.1.1.1.7.		0	95 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	2021	2m.1.1.1.8.		0	1 544 225 550	0	1 544 225 550	1 544 225 550	0	0	0	0	0	0
9	2021	2m.1.1.1.9.		370	37 300	370	37 300	37 300	0	0	0	0	0	0
10	2021	2m.1.1.1.10.		2 360	232 172 360	2 360	232 172 360	232 172 360	0	0	0	0	0	0
11	2021	2m.1.1.1.11.		2 360	0	2 360	0	0	0	0	0	0	0	0
12	2021	2m.1.1.1.12.		13	0	13	0	0	0	0	0	0	0	0
13	2021	2m.1.1.1.13.		2 360	0	2 360	0	0	0	0	0	0	0	0
14	2021	2m.1.1.1.14.		6	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0
15	2021	2m.1.1.1.15.		14	0	14	0	0	0	0	0	0	0	0
16	2021	2m.1.1.1.16.		212	1 055 517 800	212	1 055 517 800	1 055 517 800	0	0	0	0	0	0
17	2021	2m.1.1.1.17.		2 517	0	2 517	0	0	0	0	0	0	0	0
18	2021	2m.1.1.1.18.		17	0	17	0	0	0	0	0	0	0	0
19	2021	2m.1.1.1.19.		37	0	37	0	0	0	0	0	0	0	0
20	2021	2m.1.1.1.20.		600	0	600	0	0	0	0	0	0	0	0
21	2021	2m.1.1.1.21.		2 360	0	2 360	0	0	0	0	0	0	0	0
22	2021	2m.1.1.1.22.		16	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0
23	2021	2m.1.1.1.23.		36	0	36	0	0	0	0	0	0	0	0
24	2021	2m.1.1.1.24.		612	0	612	0	0	0	0	0	0	0	0
25	2021	2m.1.1.1.25.		94	25 089 200	94	25 089 200	25 089 200	0	0	0	0	0	0
26	2021	2m.1.1.1.26.		11	17 721 000	11	17 721 000	17 721 000	0	0	0	0	0	0
27	2021	2m.1.1.1.27.		1	520 000	1	520 000	520 000	0	0	0	0	0	0
28	2021	2m.1.1.1.28.		1	1 820 000	1	1 820 000	1 820 000	0	0	0	0	0	0
29	2021	2m.1.1.1.29.		8	3 168 000	8	3 168 000	3 168 000	0	0	0	0	0	0
30	2021	2m.1.1.1.30.		1	1 476 720	1	1 476 720	1 476 720	0	0	0	0	0	0
31	2021	2m.1.1.1.31.		1	1 668 330	1	1 668 330	1 668 330	0	0	0	0	0	0
32	2021	2m.1.1.1.32.		10	8 116 000	10	8 116 000	8 116 000	0	0	0	0	0	0
33	2021	2m.1.1.1.33.		132	467 865 500	132	467 865 500	467 865 500	0	0	0	0	0	0
34	2021	2m.1.1.1.34.		6	33 544 350	6	33 544 350	33 544 350	0	0	0	0	0	0
35	2021	2m.1.1.1.35.		0	48 000	0	48 000	48 000	0	0	0	0	0	0
36	2021	2m.1.1.1.36.		0	1 843 137 413	0	1 843 137 413	1 843 137 413	0	0	0	0	0	0
37	2021	2m.1.1.1.37.		0	65 971 100	0	65 971 100	65 971 100	0	0	0	0	0	0
38	2021	2m.1.1.1.38.		0	72 742 540	0	72 742 540	72 742 540	0	0	0	0	0	0
39	2021	2m.1.1.1.39.		0	138 713 645	0	138 713 645	138 713 645	0	0	0	0	0	0
40	2021	2m.1.1.1.40.		80	54 123 570	80	54 123 570	54 123 570	0	0	0	0	0	0
41	2021	2m.1.1.1.41.		7	175 000	7	175 000	175 000	0	0	0	0	0	0
42	2021	2m.1.1.1.42.		103	38 945 300	103	38 945 300	38 945 300	0	0	0	0	0	0
43	2021	2m.1.1.1.43.		117	25 220 230	117	25 220 230	25 220 230	0	0	0	0	0	0
44	2021	2m.1.1.1.44.		9	8 716 914	9	8 716 914	8 716 914	0	0	0	0	0	0
45	2021	2m.1.1.1.45.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2021. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.
A papíralapú dokumentum kelte	2022. november 18.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK Vas Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	Szombathely_jegyzőkönyv
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK Vas Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Szele Márta
Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Szele Márta
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: Xerox 133 3551702749 IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiben keletkezett papír alapú dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	http://www.allamkincstar.gov.hu/hu/a-kincstar/elektronikus-ugyintezessel-kapcsolatos-informaciok/3931/

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező