



Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: VAS-AHI/1136-2/2021.

Ügyintéző: Kapuiné Csidei Anita

Telefonszám: 94/520-585

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2021. november 15-én az elektronikus időbélyegző szerinti napon.

Önkormányzat neve, székhelye:

Uraiújfalu Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)

9651 Uraiújfalu Szentivánfa u. 46.

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 29. és 2021. november 15. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kapuiné Csidei Anita

felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2020. 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 2020. 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 2020. évi elszámolás felmérés adatlapjai az esetlegesen csatolt szolgáltatói nyilvántartásokkal, szerződésekkel együtt;
- Országos Szociális Információs Rendszeren belül a Szolgáltatói nyilvántartási rendszer (MÜKENG) nyilvántartása alapján előállított riportok;

ln

- a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről Ellenőri Információs Rendszerből előállított riportok;
- Oktatási Hivatal KIR (Köznevelés Információs Rendszer) SZEMÉLYI NYILVÁNTARTÁS rendszerből előállított riportok;
- Az egyes támogatási jogcímeknél felmerülő jelentési kötelezettségből származó kimutatások, illetve esetleges külön elszámolások.

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.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2020. 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 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 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

ln

rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 98-99. §-aiban és 100. § (1) bekezdésében foglalt előírások szerint végezte el.

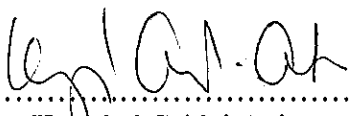
Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok a jelen jegyzőkönyv 1-2. oldalán kerültek részletezésre.

k.m.f

Igazgatóság részéről:



 Kapuiné Csidi Anita
 felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tarné Gagyí Viktória igazgató nevében és megbízásából:





 Szele Márta
 osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet VAS-ÁHI/1136-2/2021. számú jegyzőkönyvhöz)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
 Irattár nyomtatásban

eh

Uraiújfalu Község Önkormányzata

2020. 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	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás
1	2020	2	3			7	8	9	10-7-4	11-8-5	12-9-6
1	2020	2.m.I.1.a-1.1.f	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	45 679 705	45 679 705	0	45 679 705		0	0	0
2	2020	2.m.I.1.-1.1.f	1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	45 679 705	45 679 705		45 679 705	45 679 705		0	0
3	2020	2.m.II.1.(1)	Óvoda, napi 8 óra, Pedagógusok elismeri kifizetése	13 114 500		3	13 114 500		0	0	0
4	2020	2.m.II.1.(1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
5	2020	2.m.II.1.(1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó vezetői órákért, adódó kifizetéstől 2.m.Kégsz.4. a)	0		0,6	0		0	0	0
6	2020	2.m.V.1.(1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznevelő, elismeri helyi vez. kifizetése (vezetők, vezetőkh.)	0		1	0		0	0	0
7	2020	2.m.VI.1.(1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznevelő, elismer. vezetői kifizetése közt. nev. óraszám össz.	0		12	0		0	0	0
8	2020	2.m.II.2.(1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
9	2020	2.m.VI.2.(1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői órákért, adódó kifizetéstől 2.m.Kégsz.4. a)	0		0,6	0		0	0	0
10	2020	2.m.VI.2.(1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznevelő, elismeri helyi vez. kifizetése (vezetők, vezetőkh.)	0		1	0		0	0	0
11	2020	2.m.VI.2.(1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznevelő, elismer. vezetői kifizetése közt. nev. óraszám össz.	0		12	0		0	0	0
12	2020	2.m.II.1.(2)	Napi 8 óra, Nevelői munkát közvetlenül segítőik száma Köznevelő, 2.m. szerint	2 400 000		1	2 400 000		0	0	0
13	2020	2.m.II.2.(1)	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra nyitvatartás	2 922 000		30	2 922 000		0	0	0
14	2020	2.m.II.2.(2) 1	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
15	2020	2.m.II.2.(2) 2	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 4 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
16	2020	2.m.II.2.(2) 3	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
17	2020	2.m.II.2.(2) 4	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
18	2020	2.m.II.2.(2) 5	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
19	2020	2.m.II.2.(2) 6	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
20	2020	2.m.II.2.(2) 7	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
21	2020	2.m.II.2.(2) 8	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
22	2020	2.m.II.2.(2) 9	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
23	2020	2.m.II.2.(2) 10	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
24	2020	2.m.II.2.(2) 11	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
25	2020	2.m.II.2.(2) 12	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
26	2020	2.m.II.2.(2) 13	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
27	2020	2.m.II.2.(2) 14	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
28	2020	2.m.II.2.(2) 15	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
29	2020	2.m.II.2.(2) 16	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0
30	2020	2.m.II.2.(2) 17	Óvodai működési támogatás, napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	0		30	0		0	0	0

Sor- szám	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	meléklet		mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	összeg	felhasználás
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12=9-6		
31	2020	3.m. I.12	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		931 091			931 091				0	0	0
32	2020	2.m. IV.b)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtár és közművelődési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000				0	0	0
33	2020	1.m.IX	23. cím. Kiegészítő támogatás		2 391 743			2 391 743				0	0	0
34	2018	3.m. II.3.	Önkormányzati élektelen fejlesztések tám. (2018. évi besz. 11/A. utolsó 41 sor)		3 655 661			3 655 661				0	0	0
35	2020	3.m. II.2.a)	Kötelező önkormányzati feladatok ellátó intézmények fejlesztése, felújítása		2 219 035			2 219 035				0	0	0
			Összesen											0

51