



Veszprém Megyei Igazgatóság  
Államháztartási Iroda

Iktatószám: VESZ-ÁHI/506-3/2020.  
Ügyintéző: Szászi Ferenc  
Telefonszám: 88/623-938

## JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

**Készült:** a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2020. november 16. 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 2019. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

**A jegyzőkönyv készítésének indoka:** Az Igazgatóság által 2020. szeptember 24. és 2020. november 16. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

**A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:**

Szászi Ferenc, ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető  
Koronczai Csilla, ellenőrzési referens

**A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:**

- az Önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolója,
- Közhiteles Törzskönyvi Nyilvántartás dokumentumai,
- Önkormányzati Előirányzat-gazdálkodási Modul rendszerből előállítható dokumentumok,
- a KGR - K11 Rendszerből előállítható kimutatások,
- Fpartner programból előállított adatlapok,
- a 2019. évi támogatások elszámolására vonatkozó önkormányzati elektronikus adatszolgáltatások (Ebr42).

**Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2019. évi elszámolásának** – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – **hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú 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

Handwritten signature and initials.

## A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2019. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/L. úrlapokon 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 figyelembe vételével végezte el.

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

**Összefoglalva:** Az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. 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 2019. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. 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 2019. 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.

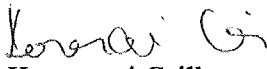
Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, valamint az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

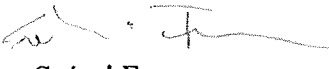
Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

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

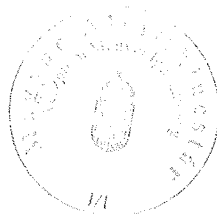
kmf

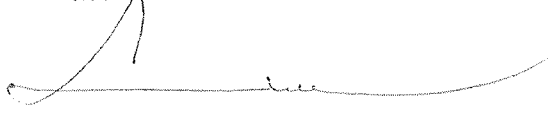
Igazgatóság részéről:

  
Koronczai Csilla  
ellenőrzési referens

  
Szászi Ferenc  
ellenőrzési referens,  
ellenőrzés vezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



  
Lohn Mária  
irodavezető

Melléklet: 1 db

1. sz. melléklet – Veszprém Megyei Önkormányzat 2019. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton  
Irattár, nyomtatásban

→ 41



1. számú melléklet a VESZ-ÁH/506-3/2020. számú jegyzőkönyvhöz

Veszprém Megyei Önkormányzat

2019. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	melléklet	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.	2019.	2.m.l.4.		238 600 000	238 600 000		238 600 000	238 600 000		0	0
		1.4. Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása									
2.	2019.	3.m.l.7.		14 623 000	14 623 000		14 623 000	14 623 000		0	0
		Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása									
3.	2018.	3.m.l.7.		13 022 759	13 022 759		13 022 759	13 022 759		0	0
		Előző évi Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása									

5  
E



Hitelesítési záradék

Papíralapú dokumentum megnevezése (fájl neve)	VESZ-ÁHI/506-3/2020. Dokumentum alapú felülvizsgálatról készített jegyzőkönyv
Papíralapú dokumentum fizikai méretei (oldalszám)	4 oldal
A másolatkészítő szervezeti egységének elnevezése	Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
Másolatkészítő neve	Szászi Ferenc
Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Szászi Ferenc
Másolatkészítés időpontja	2020. november 16.

Az eredeti papíralapú dokumentummal mindenben megegyező

