

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2018. szeptember 14. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat)
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

Az ellenőrzött költségvetési szerv neve, székhelye:

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

Tárgy: Az önkormányzatok 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 2018.08.27. és 2018.09.14. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kosztáné Dolgos Anita felülvizsgálati referens
File Ágnes felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- 2017. évi éves költségvetési beszámoló.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által 2017. évben igénybe vett támogatások elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.

A felülvizsgálat megállapításai

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2017. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/M. űrlapokon elszámolt támogatások (jogcímek) teljes körére megvalósult.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálat a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatási alapján végezte el.

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

Általános megállapítások

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2017. évi teljes elszámolását 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 Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2017. 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 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, az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

kmf

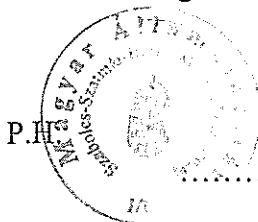
Igazgatóság részéről:

Kosztáné Dolgos Anita
Kosztáné Dolgos Anita
felülvizsgálati referens

File Ágnes
File Ágnes
felülvizsgálati referens

Guti László igazgató nevében és megbízásából:

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



Kovács Lajosné
Kovács Lajosné
irodavezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet)
Készült: 2 példányban
Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat
2. sz. pld.: Irattár

1. sz. melléklet a SZAB-ÁHI/2959-2/2018. sz. jegyzőkönyvhöz

2017. 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	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
1	2017	2.m.I.4.	I.4. Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása		286 800 000	286 800 000		286 800 000	286 800 000		0	0
2	2017	3.m.I.7.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása		17 757 000	17 757 000		17 757 000	17 757 000		0	0
3	2017	2.m.I.5.	A 2016. évről áthúzódó bétkompenzáció támogatása		105 791	105 791		105 791	105 791		0	0
4	2017	1.m.IX.	16. A költségvetési szerveknel foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációja		886 452	886 452		886 452	886 452		0	0
5	2016	3.m.I.7.	Előző évi Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása		11 541 483	11 541 483		11 541 483	11 541 483		0	0

