

Iktatószám: VAS-ÁHI/146-5/2019.
 Ügyintéző: Kapuiné Csinei Anita
 Telefonszám: 94/520-585

w

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2018. évi elszámolása esetében a 11/A.-11/L. űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult.

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok, dokumentumok alapján végezte el.

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálatának számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

ÁLTALÁNOS 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 2018. évi elszámolását érintően az Áht. 59. §-a 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 2018. 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 2018. 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.

W1

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

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

kmf

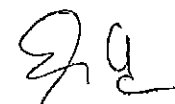
Igazgatóság részéről:



Kápoliné Csídei Anita
feltűlvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tárné Gagyí Viktória igazgató nevében és megbízásából:

Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet a VAS-ÁHI/146-5/2019. számú jegyzőkönyvhöz)
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton, hivatali kapun keresztül
Írártár, nyomtatásban



Nyűgér Kézség Önkormányzata
2018. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- szám	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	2018	2.m.I.1.a - V.	09 01 01 01 01 00	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	0	48 227 400		48 227 400		0		
2	2018	2.m.I.1.b - V.	09 01 01 01 02 00	Települési önkormányzatokhoz káros. feladatellátás tám. - beszámítás után	0	3 392 220		3 392 220		0		
3	2018	2.m.I.1.c - V.	09 01 01 01 03 00	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	5 000 000		5 000 000		0		
4	2018	2.m.V.1.1. Kieg.	09 05 20 00 00 00	I.1. jogcímeihez kapcsolódó kiegészítés	0	11 323 924		11 323 924		0		
5	2018	2.m.I.1. - V.	09 01 01 01 00 00	I.1. - V. - Önkormányzatok működésének támogatása (beszámítás után)		67 943 544	67 943 544	67 943 544		0		0
6	2018	2.m.I.1. (1) 1	09 01 02 01 01 01	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Óvodapedagógusok ellátott létszáma	3	8 838 000	3	8 838 000		0	0	
7	2018	2.m.I.1. (1) 1	09 01 02 01 01 01	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó gyermekek száma	29	0	29	0		0	0	
8	2018	2.m.I.1. (1) 1	09 01 02 01 01 12	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó vezetői óradíj, adódó létszámbővítet 2.m.Kieg.sz.4. a)	0,63	0	0,63	0		0	0	
9	2018	2.m.I.1. V 1 (1)	09 01 02 01 01 13	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznevel. ellátottakhoz vez. létszám (vezetők, vezetői)	1	0	1	0		0	0	
10	2018	2.m.I.1. V 1 (1)	09 01 02 01 01 14	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznevel. ellátottakhoz vez. létszám (vezetők, vezetői)	12	0	12	0		0	0	
11	2018	2.m.I.1. (2) 1	09 01 02 01 02 01	Napi 8 óra, 8 hó Nevelési munkát közvetlenül segítőik száma Köznevel. 2.m. szerint	1	1 470 000	1	1 470 000		0	0	
12	2018	2.m.I.1. (1) 2	09 01 02 01 01 02	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Óvodapedagógusok ellátott létszáma	2,4	3 535 200	2,4	3 535 200		0	0	
13	2018	2.m.I.1. (2) 1	09 01 02 01 01 21	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	22	0	22	0		0	0	
14	2018	2.m.I.1. (2) 1	09 01 02 01 01 22	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői óradíj, adódó létszámbővítet 2.m.Kieg.sz.4. a)	0,63	0	0,63	0		0	0	
15	2018	2.m.I.1. V 2 (1)	09 01 02 01 01 23	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznevel. ellátottakhoz vez. létszám (vezetők, vezetői)	1	0	1	0		0	0	
16	2018	2.m.I.1. V 2 (1)	09 01 02 01 01 24	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznevel. ellátottakhoz vez. létszám (vezetők, vezetői)	12	0	12	0		0	0	
17	2018	2.m.I.1. (2) 2	09 01 02 01 02 02	Napi 8 óra, 4 hó Nevelési munkát közvetlenül segítőik száma Köznevel. 2.m. szerint	1	735 000	1	735 000		0	0	
18	2018	2.m.I.2. (1) 1	09 01 02 02 01 01	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, gyermekek száma összesen	28	1 525 067	28	1 525 067		0	0	
19	2018	2.m.I.2. (2) 1	09 01 02 02 02 01	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, nem szil-s gyermekek száma	27	0	27	0		0	0	
20	2018	2.m.I.2. (4) 1	09 01 02 02 04 01	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (473) SNI-s 2 fő gyermekek száma	1	0	1	0		0	0	
21	2018	2.m.I.2. (1) 2	09 01 02 02 01 02	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, gyermekek száma összesen	22	599 133	22	599 133		0	0	
22	2018	2.m.I.2. (2) 2	09 01 02 02 02 02	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, nem szil-s gyermekek száma	22	0	22	0		0	0	
23	2018	2.m.I.3. 1	09 01 02 03 00 01	Társulás óvodáján 8 hó bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	15	1 890 000	15	1 890 000		0	0	
24	2018	2.m.I.3. 2	09 01 02 03 00 02	Társulás óvodáján 4 hó bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	18	1 134 000	18	1 134 000		0	0	
25	2018	2.m.I.3.	09 01 02 03 00 00	II. Köznevelési feladatok összesen		19 726 400	19 726 400	19 726 400	19 726 400		0	0
26	2018	2.m.I.3.a	09 01 03 03 01 00	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0	25 500 000		25 500 000		0		0
27	2018	2.m.I.3.a (1)	09 01 03 03 03 01	szociális ellátás	8	442 880	8	442 880		0	0	
28	2018	2.m.I.3.a	09 01 03 03 05 00	felügyeleti vagy tanügyintézői szolgáltatás összesen	12	3 100 000	12	3 100 000		0	0	
29	2018	2.m.I.3.a (1)	09 01 03 03 05 01	felügyeleti szolgáltatás	12	0	12	0		0	0	
30	2018	2.m.I.3.	09 01 03 03 00 00	III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.		29 042 880	29 042 880	29 042 880		0	0	0
31	2018	2.m.II.5.a)	09 01 03 05 01 00	Gyermekek ét. - Finanszírozás szemp. ellátott dolgozók bértámogatása	0,76	1 444 000	0,76	1 444 000		0	0	
32	2018	2.m.II.5.a) info3		Óvoda	19	0	19	0		0	0	
33	2018	2.m.II.5.a) info9		Étkeztetettek száma összesen	19	0	19	0		0	0	
34	2018	2.m.II.5.a) info10		Étkeztetettek száma kollégisták nélkül	19	0	19	0		0	0	
35	2018	2.m.II.5.a) info12		Feladatellátási helyek száma	1	0	1	0		0	0	
36	2018	2.m.II.5.b	09 01 03 05 02 00	Gyermekek étkeztetési Önkormányzatok támogatása	0	2 832 422	0	2 832 422		0	0	
37	2018	2.m.II.5. a), b)	09 01 03 05 00 00	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		4 276 422	4 276 422	4 276 422		0	0	0
38	2018	3.m.I.9.		A települési önkormányzatok szociális célú üzemeltetési költségvetéséhez kapcsolódó támogatása		728 980		728 980		0	0	0
39	2018	2.m.IV.1.d)		Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		1 800 000		1 800 000		0	0	0
40	2018	2.m.I.5.		A 2017. évi előirányzatok bérkompenzáció támogatása		75 762		75 762		0	0	0
41	2018	2.m.II.1.		Szociális ágazati összesített pótlék		5 635 979		5 635 979		0	0	0
42	2018	2.m.II.2.		A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		2 464 000		2 464 000		0	0	0
43	2018	2.m.I.6.		Polgármesteri illetmény támogatása		1 009 100		1 009 100		0	0	0
44	2018	1.m.IX.		29. cím Az önkormányzati ASP rendszer működtetésének támogatása		422 400		422 400		0	0	0
45	2018	1.m.IX.		44.cím Az önkormányzati fel.ell. szolgáló fel. előirányzatból forrásigény miatt tám. nem részesült pály. tám.		4 901 966		4 901 966		0	0	0
46	2018	1.m.IX.		47. cím A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi bérkompenzációja		686 168		686 168		0	0	0
47	2018	1.m.IX.		64. cím A települési önkormányzatok 2017. évi szociális célú üzemeltetési költségvetéséhez kapcsol. kieg. tám.		160 020		160 020		0	0	0
48	2018	1.m.IX.		81.cím Téli rezsielőlegeletben kor. nem rész. a vez. gáz- v. távfűtéstől elt. fűtőanyagot haszn. házt. egysz. tám.		480 000		480 000		0	0	0
49	2016	3.m.II.8.		2016.évi Kvtv. 3.m.II.8. pont. az adósságtartozásokkal szemben nem részesült fel.ell. tám.		0		0		0	0	0

M