



A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL

Magyar Államkincstár



Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: VAS-ÁHI/146-3/2019.
Ügyintéző: Miltényiné Pusker Judit
Telefonszám: 94/520-524

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatósága (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében az elektronikus időbélyegző szerinti napon.

Önkormányzat neve, székhelye:

Nyőger Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
9682 Nyőger, Petőfi u. 15.

Tárgy: Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: 2019. évi Ktv.) 2. melléklet II. 2. **Óvodaműködtetési támogatás (2018/2019. tanév)** jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2019. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai igénylése évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

Felülvizsgálat időtartama: 2019. szeptember 19-től 2019. szeptember 23-ig.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímre vonatkozóan:

- EBR 42 számítógépes rendszerből az Önkormányzat
 - 2019. évi májusi mutatószám felmérés adatlapja;
 - 2018. évi elszámolás felmérés adatlapja;
- törzskönyvi nyilvántartásban szereplő alapító okirat,
- a köznevelés információs rendszerének (KIR) Hivatali felhasználók részére kialakított személyi nyilvántartásából az Igazgatóság által lekérdezett, a KIR-be bejelentett gyermekek, tanulók jegyzéke.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi igénylése évközi módosításában szerepeltetett mutatószámot felülvizsgálta és azt megalapozottnak tartja.

A felülvizsgálatban részt vettek:

A Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóságáról:

Miltényiné Pusker Judit	felülvizsgálati referens
Kapuiné Csídei Anita	felülvizsgálati referens

Általános megállapítások:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. § (2) bekezdése alapján az Igazgatóság felülvizsgálta az Önkormányzat 2019. évi központi költségvetésből származó, a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben szereplő forrás igénylése megalapozottságát.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi Kvtv. 2. számú melléklet II. 2. **Óvodaműködtetési támogatás (2018/2019. tanév)** jogcím igénylése megalapozottságának felülvizsgálatát a rendelkezésére álló adatbázisok és dokumentumok alapján elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2019. évi májusi felmérésében foglalt adatokhoz képest **eltérést nem állapított meg**, ezért eljárás megindítására nem kerül sor.

Részletes megállapítások: (az EBR42 rendszerben szereplő táblázatnak megfelelően)

Sor-szám	Megnevezés (felmérés EBR adatlap szerint)	az Önkormányzat által a 2019. évre vonatkozó májusi felmérésben szerepeltetett adatok	Igazgatóság által megalapozottnak tartott, 2019. évi adatok	Eltérés (+/-)
1.	2019. évi Kvtv. 2. számú melléklet II. 2. (1) 1 Óvodaműködtetési támogatás (2018/2019. tanév) – az óvoda napi nyilvántartása eléri a nyolc órát	22 fő	22 fő	-

A felülvizsgálat során a 2019. évi Kvtv. érintett jogcíméhez kapcsolódóan az Igazgatóság az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti felülvizsgálatot elvégezte, melynek során az évközi módosításban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem kerül sor.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 57. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2019. évi évközi módosítását az érintett jogcímre vonatkozóan 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, amely abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azt megalapozó 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 évközi módosításának felülvizsgálatát az Áht. 57. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 57. § (2)-(7) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 105/A. §-ában és a 106. §-ában foglalt előírások szerint végezte el.

A jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése, illetve 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, egy eredeti példányban.

Szombathely, az elektronikus bélyegző szerinti időpontban

h
m

Igazgatóság részéről:

Miltényiné Pusker Judit

Miltényiné Pusker Judit
felülvizsgálati referens

Kapuiné Csidei Anita

Kapuiné Csidei Anita
felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tárné Gagyí Viktória igazgató nevében és meghatalmazásából:



Szele Márta

Szele Márta
osztályvezető

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton, hivatali kapun keresztül
Irattár nyomtatásban