


Simon Brigitta
2025.11.05. 10:04

 Magyar
Államkincstár

 irodavezető
Magyar Államkincstár

123	VESZPRÉM VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	Veszprém Vármegyei Igazgatóság
Érkezett:	2025 NOV 06.	Államháztartási Iroda
Szám:	05/39-2/2025	Mell:
Előszám:	Ügyintéző:	FB

Iktatószám: VESZ-ÁHI/1801-3/2025.
Ügyintéző: Kovács Kornélia
Telefonszám: 88/622-979

1/v/4918/2025 JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUM ALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében az elektronikus időbélyegző szerinti napon.

Önkormányzat neve, székhelye:

Veszprém Vármegyei Önkormányzat (8200 Veszprém, Megyeház tér 1.)

Az ellenőrzöttek neve, székhelye:

Veszprém Vármegyei Önkormányzat (8200 Veszprém, Megyeház tér 1.) (a továbbiakban: Önkormányzat)

Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal (8200 Veszprém, Megyeház tér 1.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2024. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2025. szeptember 30. és 2025. november 5. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kovács Kornélia, felülvizsgálati és ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető
Kovács Petra Andrea, felülvizsgálati és ellenőrzési referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Közhiteles Törzskönyvi Nyilvántartó Rendszerből rendelkezésre álló dokumentumok,
- az Önkormányzat KGR K11 Adatszolgáltató Modulból előállított 2024. évi költségvetési beszámolója,
- Önkormányzati Előirányzat-gazdálkodási Modul rendszerből előállítható dokumentumok
- FPartner - Felülvizsgálati programból előállított adatlapok.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2024. 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 2024. 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 dokumentum alapú felülvizsgálatot, amely magába foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésére álló adatbázisok adatai és az Önkormányzat adatszolgáltatásai következtében rendelkezésre álló dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvény és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

Honlap: allamkincstar.gov.hu
Telefonszám: 88/623-900
Telefonos ügyfélszolgálat: 1811

Cím: 8200 Veszprém, Brusznai Árpád u. 1
Postacím: 8201 Pf.: 3000.

Kovács Kornélia
2025.11.05. 09:54

 felülvizsgálati és ellenőrzési ref.
Magyar Államkincstár

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

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2024. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2024. évi elszámolásában 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 2024. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2024. 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 2024. 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 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)-(3) bekezdéseiben, valamint a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló 2023. évi CIII. törvény 19. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy elektronikus példányban készült.

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

kmf

Igazgatóság részéről:

Kovács Petra Andrea
felülvizsgálati és ellenőrzési referens

Kovács Kornélia
felülvizsgálati és ellenőrzési referens,
ellenőrzésvezető

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Simon Brigitta
irodavezető

Melléklet: 1 db

- 1. számú melléklet – Veszprém Vármegyei Önkormányzat 2024. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Készült: 1 elektronikus példányban

Kapja: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül

1. sz. melléklet a VESZ-ÁH/1801-3/2025. sz. jegyzőkönyvhöz

Veszprém Vármegyei Önkormányzat
2024. 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	2024	3.m. 2.1.7.	Vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatása		269 800 000	269 800 000		269 800 000	269 800 000		0	0
2	2024	1.m.IX.	16. cím Vármegyei önkormányzatok 2024. évi önkorm.-i választással összefügg.-ben felm. szem. jellegű kif. tám.		4 034 483	4 034 483		4 034 483	4 034 483		0	0

