

Szücsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.: 30/4108422
Email: szucsnehm@freemail.hu

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az ellenőrzést végző szervezet megnevezése, címe:

Szücsné Horváth Margit belső ellenőr, önkormányzati gazdaságsszervező, adótanácsadó
Belső ellenőri regisztrációs szám: 5115701

Az ellenőrzött szervezet megnevezése, címe:

Gyomaendrőd Város Önkormányzat
5500 Gyomaendrőd, Selyem út 124.

Az ellenőrzött szervezet vezetője: Toldi Balázs polgármester

Az ellenőrzés időszakában az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő, az ellenőrzött területért felelős vezetők neve, beosztása:

Toldi Balázs polgármester
Pap-Szabó Katalin jegyző
Hornok Imre ügyintéző

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi- rendszer-céll ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya: 2018. évi költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzése.

Az ellenőrzés alá vont időszak: 2018. 01.01. – 2018.12.31.

Az ellenőrzés célja:

- Annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál a pályázati rendszer szabályozottsága biztosított-e.
- A cél jelleggel nyújtott támogatások a testület által jóváhagyásra kerültek-e.
- A pályázható pénzösszeg teljes mértékben kiosztásra került-e.
- A költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatásokról szerződések, megállapodások készültek-e.
- A pályázati pénzeszközök a Támogatási Szerződésben meghatározott célokra lettek-e felhasználva, a pályázati elszámolások megtörténtek-e.

Alkalmazott ellenőrzési módszerek:

Pályázati dokumentáció vizsgálata Alapoként/pályázóként. Támogatási szerződések, nyilvántartások ellenőrzése.

A helyszíni ellenőrzés időtartama: 2019. február 5. – 2019. február 12. közötti időszakban 4 revizori nap.

Vonatkozó jogi háttér.

- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény.
- Az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet.
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény.
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.
- A közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény.
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény.
- Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény.
- Az információk önrendelkezési jogáról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény.
- A civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló 2011. évi CLXXXI. törvény.
- Gyomaendrőd Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló 33/2018. (II.19.) önkormányzati rendelete.
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

I.) A pályáztatási rendszer szabályozottságának ellenőrzése

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) az idegenforgalmi, sport, civil, polgármesteri és környezetvédelmi alapra pályázók és az egyedi támogatási igény benyújtói számára a 2018. évi költségvetési évre a Pályázati Útmutató rendelkezésre állt. A pályázók ennek ismeretében nyújtották be a támogatási igényeiket.

A Pályázati Útmutató egységes, részletesen tartalmazza a pályázati folyamat legfontosabb állomásait a benyújtástól az elszámolásig megteremtve ezzel a pályázatok átlátható egységes arculatát.

Ekképpen a pályázat folyamatát, a pályázati kiírás részleteit, a támogatható kiadások körét, a nem elszámolható költségeket, az összeférhetetlenségre vonatkozó szabályokat, a hiánypótlás rendjét, az elbírálás rendjét, határidejét, a pályázati döntéséről szóló értesítéseket, a támogatási szerződés a módosítás a folyósítás részletes szabályait, az elszámolásra, az ellenőrzésre, a pályázat lezárására vonatkozó szabályokat a kifogást, az iratbetekintést, szabályait, a pályázatokkal kapcsolatos további információkat.

Az Útmutató tartalmazza a bejelentő lapot, a pályázati és elszámolási űrlapokat, a pályázati szerződés módosítási kérelem mintáját, valamint az űrlapok kitöltési segédletét.

A 2018. március 1-től hatályos "Általános Szerződési Feltételek" hatálya a 2018. március 1-ét követően megkötött támogatási szerződésekre terjed ki, részletesen felsorolja a Támogató és Támogatott szerződésre vonatkozó szabályait.

Megállapítás:

Az Önkormányzatnál a pályáztatási rendszer szabályozott, a pályázók részére minden dokumentum, információrendelkezésre állt a pályázat elkészítéséhez, benyújtásához, elszámolásához.

II.) 2018. évi költségvetésben rendelkezésre álló, pályázható forrásról

Az ellenőrzés feladata 2018. évben a Civil Alap, az Idegenforgalmi Alap, a Környezetvédelmi Alap, a Sport Alap, az egyedi kérelmekre vonatkozóan, valamint a Polgármesteri Alapból nyújtott pályázati támogatások felhasználásának ellenőrzése. A helyszíni ellenőrzés alatt a benyújtott pályázatok egészét tételesen megvizsgáltam a támogatásigénylestől a szakmai beszámoló és pénzügyi elszámolás teljesítéséig.

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának a 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018.(II.19.) önkormányzati rendeletben a Képviselő-testület által jóváhagyott, rendelkezésre álló forrás összesen 27 800 ezer forint, részletezve az alábbiak szerint:

Szűcsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.:30/4108422
Email:szucsnehm@freemail.hu

— Civil Alap A komponens	3 210 ezer forint,
— Civil Alap B komponens	500 ezer forint,
— Civil Alap kötött felhasználású	2 440 ezer forint,
— Idegenforgalmi Alap A komponens	1 800 ezer forint,
— Idegenforgalmi Alap B komponens	1 100 ezer forint,
— Környezetvédelmi Alap	4 000 ezer forint,
— Sport Alap	13 300 ezer forint,
— Futball-és futópálya fenntartására	700 ezer forint,
— Polgármesteri Alap	700 ezer forint.

II.1.) Civil Alap terhére nyújtott támogatások

„A” komponens

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 14/2018.(I.25.) Gye. Kt. határozatban meghívásos pályázatot hirdetett Gyomaendrődi civil szervezeteknek a 2018. évi Civil Alapból elnyerhető támogatásra. Részletezve: „A” komponens 3.210ezer forint pénzbeli támogatásként, „B” komponens 550 ezer forint intézményi szolgáltatás természetbeni juttatásként, kötött felhasználású támogatásként 2.040 ezer forint, valamint egyéb célok pénzbeli támogatásként 400 ezer forint előirányzatot biztosított.

Az Ügyrendi, Oktatási, Kulturális, Kisebbségi és Esélyegyenlőség Bizottság javaslata alapján az „A” komponensen biztosított forrásból az alábbi alapítványok kerültek támogatásra. Gyomaendrőd Város Képviselő testületének 103/2018.(III.29.)Gye.Kt. határozata alapján.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
'Suttyomba' a Viharsarok Népi Kulturörökségének Megőrzéséért Közhasznú Alapítvány	470. 000.-	CIV-005-18
Hallható Hang Alapítvány	550. 000.-	CIV-008-18
Körösmenti Táncegyesület Alapítvány	950. 000.-	CIV-004-18
Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány	390. 000.-	CIV-009-18
Színfolt Mazsorett Táncegyüttes	600 .000.-	CIV-001-18
OMart Kulturális Műhely	250.000.-	CIV-003-18
Összesen:	3 210 000.-	

Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a Támogatott szervezetek az elszámolást határidőben benyújtották. Tételesen ellenőrzésre került a benyújtott pályázati anyag, a döntésről szóló határozat, a Támogatási szerződések és az elszámolás. Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerű felhasználása szabályosan történt.

Egy Támogatott szervezet elszámolása során a csatolt mellékletek (számlák, pénzügyi teljesítést igazoló bizonylatot) nem olvashatóak. *A hiánypótlás kiküldésre került a Támogatott felé, hogy ismételten nyújtsa be a mellékletek olvasható változatát.*

Kötött felhasználású támogatások:

Az Ügyrendi, Oktatási, Kulturális, Kisebbségi és Esélyegyenlőség Bizottság valamint Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottságának javaslatára az

Szűcsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.: 30/4108422
Email: szucsnehm@freemail.hu

alábbi támogatási pályázatot fogadta el a képviselő testület és döntött a 104/2018.(III.29.) Gye. Kt. határozatával.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Gyomaendrődi Város Tűzoltó Egyesület	500.000.-	CIV-002-18
Közalapítvány Gyomaendrőd Város Közügyjteményeiért	1.540.000.-	CIV-007-18
Összesen:	2.040.000.-	

Az ellenőrzés során megállapítottam, hogy a Támogatott szervezetek az elszámolást határidőben benyújtották. Tételesen ellenőrzésre került a benyújtott pályázati anyag a Támogatási szerződések és az elszámolás.

A támogatás célszerű felhasználása szabályosan történt.

„B” komponens

Az Ügyrendi, Oktatási, Kulturális, Kisebbségi és Esélyegyenlőség Bizottság javaslata alapján az „B” komponensre benyújtott pályázatokat az alábbiakban támogatja Gyomaendrőd Város Képviselő testülete 105/2018.(III.29.) Gye. Kt. határozata alapján.

Az alábbi szervezetek lettek támogatva a 2018. évi Civil Alap "B" komponensében biztosított 550 ezer forint összegben.

Szervezet	Melyik intézményben	Megítélt, természetbeni támogatás forintban kifejezve
Dr. Tóth Elek Kertbarát Kör a KK Országos Szövetség tagja	Kállai Ferenc Kulturális Központ	61.112.-
Rumba Táncsport Egyesület	Kállai Ferenc Kulturális Központ	183.333.-
Körösmenti Táncegyüttes Alapítvány	Kállai Ferenc Kulturális Központ	183.333.-
Endrődi Gazdakör	Szent Antal Népház	122.222.-
Összesen:		550.000.-

II.2.) Idegenforgalmi Alap

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 15/2018.I.25.) Gye. Kt. határozatban vegyes pályázatot hirdetett Gyomaendrődi civil szervezeteknek a 2018. évi Idegenforgalmi Alapból elnyerhető támogatásra.

A jóváhagyott eredeti előirányzat 2.900.000 Ft, ebből az "A" komponensében 1.500.000,-Ft a "B" komponensében 1.400.000,-Ft osztható szét pénzbeli támogatásként.

A Képviselő-testület az eredeti előirányzat fő összegének megmaradása mellett a 108/2018.(III.29.) Gye. határozatában döntött arról, hogy a 2018.évi Idegenforgalmi alap B) komponensére elkülönített 1.400.000,-Ft -ból 300.000,-Ft -ot átcsoportosít az Idegenforgalmi alap A) komponensére.

Így az A) komponens felhasználható kerete 1.800.000,-Ft-ra, a B) komponens felhasználható kerete 1.100.000,-Ft-ra módosult.

A döntés már az átcsoportosított felhasználható keretet mutatja az alábbiak szerint.

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottság javaslatára az alábbi pályázatokat fogadta el.

Szűcsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dégaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.:30/4108422
Email:szucsnehm@freemail.hu

Az "A" komponensére benyújtott pályázatokról a 109/2018.(III.29.) Gye. Kt. határozatban döntött az alábbiak szerint.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Értékek Megmentése a Jövőnek Alapítvány	700.000.-	IFA-001-18
GYÜSZTE Gyomaendrődi Üdültetési Szövetség Turisztikai Egyesület	500.000.-	IFA-006-18
Rózsahelyi Iskola Diákjaiért Alapítvány	500.000.-	IFA-009-18
Összesen:	1.700.000.-	

Az Idegenforgalmi Alap "A" komponensére benyújtott pályázatok elszámolása határidőre benyújtásra került. A pénzügyi elszámolás tételesen ellenőrzésre került.

Megállapítottam, hogy mindhárom Támogatott hiányosan nyújtotta be az elszámolást. A számlák ugyan csatolva lettek, de a pénzügyi teljesítést igazoló pénztárbizonylatok, bankszámlakivonatok nem lettek csatolva. Részükre a hiánypótlás kiküldésre került.

Javaslat a pályázók részére, hogy az elszámolást nagyobb odafigyeléssel nyújtsák be. A pályázati útmutató részletesen tartalmazza, példákval illusztrálva a pénzügyi elszámolás módját.

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottság javaslatára az alábbi pályázatokot fogadta el.

Az "B" komponensére benyújtott pályázatokról a 110/2018.(III.29.) Gye. Kt. határozatával döntött a képviselő testület.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Dr. Tóth Elek Kertbarát Kör a KK Országos Szövetség tagja	60.000.-	IFA-004-18
Dél-Alföld-Európai-Unió Gazdasági, Kulturális, Oktatási, Integrációs Együttműködést Koordináló Közhasznú Egyesület	50.000.-	IFA-007-18
Mozgáskorlátozottak és Haidirokkantak Gyomaendrődi Egyesülete	53.000.-	IFA-003-18
Halgasztrónómiai Egyesület	257.000.-	IFA-002-18
Suttyomba Alapítvány	550.000.-	IFA-005-18
Galamb és Kisállattenyésztők Egyesülete	130.000.-	IFA-018-18
Összesen:	1.100.000.-	

Az Idegenforgalmi Alap "B" komponensére benyújtott pályázatok elszámolása határidőre benyújtásra került. Tételesen ellenőrzésre került a benyújtott elszámolás.

Megállapítottam, hogy négy Támogatott hiányosan nyújtotta be az elszámolást. Három pályázó esetében a számlák ugyan csatolva lettek, de a pénzügyi teljesítést igazoló pénztárbizonylatok, bankszámlakivonatok nem kerültek benyújtásra. Egy Támogatott esetében a számlák és hiányosan lettek becsatolva.

Részükre a hiánypótlás kiküldésre került.

Javaslat a pályázók felé, hogy az elszámolást nagyobb odafigyeléssel nyújtsák be. A pályázati útmutató részletesen tartalmazza, példákval illusztrálva a pénzügyi elszámolás módját.

II.3.) Környezetvédelmi Alap

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 16/2018.(I.25.) Gye. Kt. határozatban nyílt pályázatot hirdetett gyomaendrődi civil szervezeteknek a 2018. évi Környezetvédelmi Alapból elnyerhető támogatásra. Összesen 4.000.000 Ft összegben. A Város-fenntartó, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság javaslata alapján a Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete a 101/2018.(III.29.) Gye. Kt. határozatával az szervezetek támogatja.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Bónum-zug Vízéért Egyesület	900.000.-	KOR-001-18
Békés Megyei Peresi-holtág Természetvédelmi Egyesület	300.000.-	KOR-002-18
Papzugi Természetvédelmi és Horgász Egyesület	250.000.-	KOR-008-18
Sóczózugi Környezetvédelmi és Horgász	500.000.-	KOR-003-18
Peresi Holtág Környezetvédelmi Egyesület	500.000.-	KOR-004-18
Templomzugi Környezetvédelmi és Horgász Egyesület	550.000.-	KOR-009-18
Kecsegészugi Tájvédelmi és Horgász Egyesület	450.000.-	KOR-006-18
Sírató Környezetvédelmi és Horgász Egyesület	550.000.-	KOR-005-18
Összesen:	4.000.000.-	

A Környezetvédelmi Alap célja, hogy hatékonyan segítse a város környezetvédelmi feladatok ellátását, ennek érdekében Gyomaendrődi Képviselő testület a 2018. évi pályázatokban meghatározta a fő célokat. Kilenc pályázó nyújtotta be támogatási igényét, nyolc pályázat kedvező elbírálásra került, egy pályázót egyedi támogatási kérelem benyújtására irányította a Képviselő testület.

A támogatás felhasználása, az azt alátámasztó számviteli bizonylatok tételesen ellenőrzésre kerültek. Megállapítottam a számlák tartalmi megnevezéséből, hogy a támogatás célszerűen felhasználása rendben volt, de az elszámolás során akadtak hiányosságok. Több esetben nem került becsatolásra a pénzügyi teljesítést igazoló bizonylat, olyan is van, hogy a számla se lett becsatolva. Részükre a hiánypótló levél kiküldésre került.

javaslat a pályázók felé, hogy az elszámolást nagyobb odafigyeléssel nyújtsák be. A pályázati útmutató részletesen tartalmazza, példákkal illusztrálva a pénzügyi elszámolás módját.

Egy pályázó esetében az elszámolása nem felel meg a pályázati kiírásban foglalt szabályozásnak. Megállapítottam, hogy a pályázati kiírás alapján, a Vizek védelmére fordított kiadás meghaladta a támogatás mértékét.

"1. Pályázat célja f) pont a Vizek védelme.

4.2 A támogatás mértéke

a) Az 1. f) pont esetében maximum a tervezett költségek 30%-a lehet. "

Az elszámolásban a vizek védelmére fordítható, teljes támogatás 30%-os korlátját jelentő összeg átlépésre került.

A hiánypótlás kiküldésre került.

Javaslom az elszámolást tárgyalja meg a Képviselő testület és hozzon döntést a lehetséges megoldásra vonatkozóan.

Szűcsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa,Dobó utca 9 sz.
Tel.:30/4108422
Email:szucsnehm@freemail.hu

II.4.) Sport Alap

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 17/2018.(I.25.)Gye. Kt. határozatban nyílt pályázatot hirdetett a 2018. évi Sport Alapból elnyerhető támogatásra 14.000.000,- Ft összegben, ebből pénzbeli támogatás 13.300.000,-Ft, kötött pályázati felhívásra pedig 700.000,-Ft előirányzatot biztosított.

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottság javaslatára a 106/2018.(III.29.) Gye. Kt. határozata alapján az alábbi pályázatokat fogadta el:

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Központi Sport-és Ifjúsági Egyesület	875 000.-	SPO-001-18
Gyomaendrődi Gyermeklabdarúgó Egyesület	900. 000.-	SPO-002-18
Körösmenti Íjfedző Egylet	200. 000.-	SPO-003-18
Gyomaendrődi Futball Club	3.100.000.-	SPO-006-18
Korona Billiárd Klub	100 000.-	SPO-007-18
Rumba Táncsport Egyesület	850.000.-	SPO-008-18
Gyomaendrődi Kis Bálint Általános Iskola Sportegyesület	600. 000.-	SPO-010-18
Székely Mihály Modellező és Sportklub	100 .000.-	SPO-011-18
Sánc Röplabda Sportclub	125. 000.-	SPO-012-18
Gyomaendrődi Női Kézilabda Sportegyesület	2.500.000.-	SPO-013-18
Gyomaendrődi Judo Sportegyesület	1 .200.000.-	SPO-014-18
Körös Kajak Sportegyesület	2.200.000.-	SPO-015-18
Gyoma-Gym Sportegyesület	200.000.-	SPO-016-18
Összesen	12.950.000.-	

A Sport Alapra benyújtott pályázatok elszámolása határidőre benyújtásra került. Tételesen ellenőrzésre került a benyújtott pályázati anyag, a döntés, a Támogatási szerződések és az elszámolás. Megállapítottam, hogy a támogatás célszerűnti felhasználása szabályosan történt. A számlaösszesítőhöz csatolt mellékletekkel több hiányosságot tapasztaltam, ami Pályázók/Elszámolást készítőik felé megfogalmazott kritika. Azért nevesítem a Pályázókat, mert az Önkormányzat a Pályázókkal van kapcsolatba. Tipikus hiba, hogy a pénzügyi teljesítést igazoló bizonylat sok esetben lemaradt, a fénymásolatban csatolt számlák, bizonylatok másolása olyan gyenge minőségű, hogy olvashatatlan, lemaradt az utas lista, számla megnevezése rossz, a számla kelte nem is hasonlít arra, ami a számlán van.

Egy pályázati elszámolásnál a felrögzített számlák darabszáma 104 tétel, ebből 31 tételnél nem egyezik a számla kelte.

Javaslat azon Pályázók felé,de akik hiányosan vagy pontatlanul nyújtották be pályázataikat a jövőre nézve, az elszámolás során nagyobb odafigyeléssel készítsék el a pénzügyi elszámolást.

A közüzemi számlák esetében fordult elő, hogy a számlázott időszak az előző évi teljesítésről szól, esetleg előző és tárgyév hónapjait is tartalmazza. Több esetben előfordult,

hogy a 2018. évi elszámoláshoz lett csatolva, mert a pénzügyi teljesítés ebben az elszámolási időszakban történt meg. Idézet a pályázati kiírásból.

4. A támogatási időszak, a támogatás formája és mértéke

4.1 A támogatás a pályázó által a pályázatban megjelölt, 2018. január 1. és 2018. december 31. közé eső időszakban felmerült működési költségeihez és ugyanezen időszakban a működéshez kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzéshez nyújtott vissza nem térítendő támogatás."

javaslom, mint átmeneti rendelkezés a pályázati kiírás térjen ki arra, hogy a folyamatos teljesítésű szolgáltatások esetében (közüzemi számlák) ahol a teljesítés dátuma és a fizetési határidő azonos, de nem ugyanaz, mint az elszámolási időszak legyen elszámolható a pénzügyi teljesítés évében.

Nem szerepel a támogatható kiadások között a bankköltség. Az elszámolás során ilyen elszámolt kiadással is szerepel a számlaösszesítőben.

javaslom, hogy a Pályázó módosítsa az elszámolását.

Az Önkormányzat Ügyintézője a hibás vagy hiányos elszámolást benyújtó Pályázók képviselői felé megtette a szükséges intézkedést, hiánypótlás kiküldésre került.

A hiánypótlás beérkezését követően kerül döntés a beszámoló elfogadásáról esetleg egyéb döntésről.

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottság javaslatára a 2018. évi Sport Alapra benyújtott egyedi támogatási igényekre a **kötött pályázati alap felhívására 700.000.- Ft** forrást biztosított.

A pályázók támogatásáról a 107/2018.(III.29.) Gye. határozatában döntött a képviselő testület.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Gyomaendrődi Gyermeklabdarúgó Sportegyesület	350.000	SPO-004-18
Gyomaendrődi Futball Club	350.000	SPO-005-18
Összesen	700.000.-	

II.5.) Egyedi kérelmek

A 2018. évi költségvetésről szóló 3/2018 (II.19.) önkormányzati rendelet 6. melléklet megtervezett egyéb szabadidős szolgáltatás dologi kiadásainak terhére döntött a Képviselő testület 47/2018.(II.15.) Gye. Kt. határozatában arról, hogy a Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány részére 600 ezer forint támogatást biztosít.

A 2018. évi költségvetésről szóló 3/2018 (II.19.) önkormányzati rendelet 7. melléklet 29. sorában megtervezett előirányzat terhére döntött a Képviselő testület 243/2018.(V.31.) Gye. Kt. határozatában arról, hogy a Gyomaendrődi Rózsahegyi Iskola Diákjaiért Alapítvány részére 50 ezer forint támogatást biztosít.

A 2018. évi költségvetésről szóló 3/2018 (II.19.) önkormányzati rendeletében meghatározott működési céltartalék, rendkívüli feladatokra elkülönített keret terhére döntött a Képviselő testület 260/2018.(VI.28.) Gye. Kt. határozatában arról, hogy a Békés Megyei Culinary Team Alapítvány részére 300 ezer forint támogatást biztosít.

Mindhárom egyedi kérelem döntése alapján a képviselő testület felhatalmazta a polgármestert valamennyi jognyilatkozat megtételére és aláírására, amely meg is történt. Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerű felhasználása rendben volt.

II.6.) Polgármesteri Alap

Az Önkormányzat 2018.évi költségvetéséről szóló 3/2018.(II.19.) önkormányzati rendelet 6.§ (2) pontjában elkülönített forrás 700 ezer forint. A rendelet e paragrafusa meghatározza továbbá:

"6.§ (3) A Képviselő testület a Polgármesteri Alapból történő juttatás előkészítő eljárás lefolytatását és döntési jogát a polgármesterre ruházza át.

(4) A Polgármesteri Alap támogatásának felhasználására a Civil Alap pályázati eljárási szabályait kell alkalmazni."

A Polgármesteri Alapból az alábbi pályázók részesültek támogatásban.

	Szervezet	Forint	Döntésazonosító
1	Barátság Nyugdíjas Klub	50.000.-	VI.206./2018
2	Nyugdíjas Gyomai Nőklub	30.000.-	VI.206./2018
3	"ŐSZIDŐ" Nyugdíjas Klub	50.000.-	VI.206./2018
4	Központi Sport és Ifjúsági Egyesület	50.000.-	VI.206-8/2018
5	KörösFit Diáksport Egyesület	50.000.-	VI.206-12/2018
6	Omart Kulturális Műhely Egyesület	50.000.-	VI.206-25/2018
7	Sallainé Soczó Anikó EV.	100.000.-	VI.206-27/2018
8	Rákóczi Szövetség	50.000.-	VI.206-28/2018
9	"VIDRA"Önkéntes Járási Mentőcsoporthoz Egyesület	30.000.-	VI.206-34/2018
10	Roma Polgárjogi Szövetség	25.000.-	VI.206-38/2018
11	Nagycsaládosok Gyomaendrődi Egyesülete	30.000.-	VI.206-40/2018
	Összesen:	515.000.-	

A táblázatban felsorolt kérelmek a Polgármesteri Alapból elnyerhető támogatásra irányultak. Forrása Önkormányzat 2018.évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletben elkülönített forrás 700 ezer forint.

A Polgármesteri Alapból elnyerhető támogatást valamint annak elszámolására a Civil Alap pályázati eljárási szabályait kell alkalmazni, melyet a kérelmezők egy kivétellel alkalmaztak. A Polgármesteri Alapból jóváhagyott kérelmek iktatott ügyiratait ellenőriztem. A táblázatban az 1-3-ig támogatott szervezetek részére jóváhagyott támogatás pénzforgalom nélkül bonyolódott le, mert mint bérleti díjként támogatott összeg átvezetésre került a klubfoglalkoztatást biztosító intézmények részére.

Megállapítottam, hogy a támogatás célszerűen felhasználása rendben volt.

III.) Pályázatok, Támogatási szerződések

Az ellenőrzés során a pályázati nyilvántartás alapján tételesen átvizsgáltam az Alapokra benyújtott pályázatokat, a támogatásban részesülőkkel kötött Támogatási Szerződéseket.

A Pályázók a költségvetésben elkülönített Alapokra, azok célszerűen kiírás alapján nyújtották be pályázataikat.

A Pályázók a Pályázati útmutató előírásainak figyelembe vételével, elektronikus adatlap kitöltésével regisztrálták magukat a pályázati felületen, majd ezt követően kötelező jelleggel elektronikus úton nyújtották be pályázataikat.

A beérkezett pályázatok elbírálását a Képviselő testület határozataival hagyta jóvá. A Támogatási szerződéseket aláírásra jogosultak írták alá.

Az egyedi támogatási igényt benyújtói kérelmekről döntött képviselő testület határozataiban megjelölte a rendelkezésre álló forrás pontos helyét a költségvetési rendeletben.

A Polgármesteri Alapra benyújtott pályázat benyújtásának módja többnyire a civil pályázat eljárási szabályai szerint történt.

Egy kivétellel az elektronikus űrlap került használatra.

IV.) Összefoglaló megállapítások, javaslatok

Az ellenőrzés során megállapítottam, hogy a Pályázati kiírás a pályázható Alapokra megtörtént, megjelölve a pályázat céljait, a rendelkezésre álló keretösszeget, a támogathatók körét. A pályázati kiírás fentiekén túl minden részletes eljárásrendet tartalmaz, ezzel megteremti az egységesség elvét.

Az ellenőrzés során megállapítottam, hogy az Alapokra benyújtott nyertes pályázatok elszámolása minden esetben határidőben benyújtásra került.

Javaslatok:

A Környezetvédelmi Alap elszámolása esetében egy pályázó elszámolása nem felel meg a pályázati kiírásban foglalt szabályozásnak.

Indoklás: A pályázati kiírás alapján, a Vizek védelmére fordított kiadás meghaladta a támogatás mértékét.

"1. Pályázat célja f) pont a Vizek védelme.

4.2 A támogatás mértéke

a) Az 1. f) pont esetében maximum a tervezett költségek 30%-a lehet. "

Az elszámolásban a vizek védelmére fordítható, teljes támogatás 30%-os korlátját jelentő összeg átlépésre került.

A hiánypótlás kiküldésre került.

Javaslom az elszámolást tárgyalja meg a Képviselő testület és hozzon döntést a lehetséges megoldásra vonatkozóan.

A pályázati útmutató egyértelműen előírja, hogy a számlák kötelező "kelléke" a pénzügyi teljesítést igazoló pénztár/bankbizonylat. Több esetben előfordult, hogy ezek becsatolása elmaradt, a számla kelte, megnevezése más volt, mint a csatolt számlán. Több esetben előfordult, hogy a számla becsatolása is elmaradt.

Javaslat azon Pályázók felé, akik hiányosan vagy pontatlanul nyújtották be pályázataikat a jövőben az elszámolás során nagyobb odafigyeléssel készítsék el a pénzügyi elszámolást.

A közüzemi számlák esetében fordult elő, hogy a számlázott időszak az előző évi teljesítésről szól, esetleg előző és tárgyév hónapjait is tartalmazza. Több esetben előfordult, hogy a 2018.évi elszámoláshoz lett csatolva, mert a pénzügyi teljesítés ebben az elszámolási időszakban történt meg. A pályázati kiírásból.

"4. A támogatási időszak, a támogatás formája és mértéke

4.1 A támogatás a pályázó által a pályázatban megjelölt, 2018. január 1. és 2018. december 31. közé eső időszakban felmerült működési költségeihez és ugyanezen időszakban a működéshez kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzéshez nyújtott vissza nem térítendő támogatás."

Szücsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.: 30/4108422
Email: szucsnehm@freemail.hu

Javaslom, mint átmeneti rendelkezés a pályázati kiírás térjen ki arra, hogy a folyamatos teljesítésű szolgáltatások esetében (közüzemi számlák) ahol a teljesítés dátuma és a fizetési határidő azonos, de nem ugyanaz, mint az elszámolási időszak legyen elszámolható a pénzügyi teljesítés évében.


Nem szerepel a támogatható kiadások között a bankköltség. Találkoztam az elszámolás során ilyen elszámolt kiadással is.

Javaslom, hogy a Pályázó módosítsa az elszámolását.

A cél jelleggel nyújtott támogatások "szereplői", így a Támogató és Támogatott között jó munkakapcsolat alakult ki, ez tetten érhető az egész évi munka során. Támogató és a Támogatott részéről az együttgondolkodás a célok megjelölésétől a megvalósításig, majd a beszámoló és pénzügyi elszámolásig terjedő időszak alatt megvalósult.

Az ellenőrzés során történt megállapítás a jövőre nézve javaslatként került megfogalmazásra.

Gyomaendrőd, 2019. február 14


Szücsné Horváth Margit
Belső ellenőr

Szücsné Horváth Margit belső ellenőr
5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz.
Tel.: 30/4108422
Email: szucsnehm@freemail.hu

Záradék

A jelentés egy példányát átvettem. Tudomásul veszem, hogy az abban foglalt megállapításokra a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 42. § (2) bekezdésében foglaltak értelmében 8 napon belül észrevételt tehetek.


Észrevételeimet Szücsné Horváth Margit belső ellenőr részére 5510 Dévaványa, Dobó u. 9 szám alá kell megküldeni.

Felhívom a figyelmét, hogy az észrevételre biztosított határidő elmulasztását egyetértésnek tekintem.

Gyomaendrőd, 2019. február 14


Toldi Balázs
polgármester




Pap-Szabó Katalin
jegyző



