

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Győmendrői Közös Önkormányzati Hivatal	
Érkeztetési azonosító: Győnkphiv.	
2017 FEBR 17.	
REGISZTRÁCIÓS SZÁM:	ELŐSZÁM:
MELLÉKLET:	ELŐADÓ:

Tgy

Az ellenőrzést végző szervezet megnevezése, címe:

PIKKO Kft
Budapest
Keszkenő u. 11. 3.em.11
1131

Az ellenőr neve:

Dávidné Csontos Marianna belső ellenőr (belső ellenőri regisztrációs szám: 5115558)

Az ellenőrzött szervezet megnevezése, címe:

Hunya Község Önkormányzat
5555 Hunya, Rákóczi út. 19.

Az ellenőrzött szervezet vezetője: Hegedűs Roland polgármester

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer-céllenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés alá vont időszak:

1.) az ellenőrzés tárgya: 2016. évi költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzése.

2.) Az ellenőrzés alá vont időszak: 2016.01.01. – 2016.12.31.

Az ellenőrzés célja:

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

Alkalmazott ellenőrzési módszerek:

Szabályozottság ellenőrzése.
Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

A helyszíni ellenőrzés időtartama: 2017. február 1. – 2017. február 7 közötti időszakban
1 revizori nap.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

I.) A pályáztatási rendszer szabályozottságának ellenőrzése

Az Önkormányzat a cél jelleggel nyújtott támogatásokra nem ír ki pályázatot, annak odaítélése testületi döntés alapján, egyedi kérelemre történik.

Megállapítás:Az Önkormányzat nem rendelkezik pályáztatással kapcsolatos szabállyal.

Javaslat: A belső ellenőrzés javasolja a költségvetésből nyújtott támogatásokra belső szabályzat elkészítését, melyben a támogatások odaítélésének eljárásrendjét, az elszámolásokra vonatkozó szabályokat, határidőket határozzák meg.

II.) 2016. évi költségvetésben rendelkezésre álló, pályázható pénzeszegek

A belső ellenőrzés feladata a költségvetésből 2016. évben cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése. Ennek keretében került sor annak vizsgálatára, hogy a 2016. évi költségvetésben rendelkezésre állnak-e a támogatásra kifizetett pénzeszegek, van-e képviselő-testületi döntés a támogatásokról.

Az ellenőrzés megállapította, hogy Hunya Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016.(II.16.) Önkormányzati rendelet szerint a működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 540 e Ft.

Részletezve:

- a 084031 Kormányzati funkció civil szervezetek támogatására 290 e Ft,
- a 066020 Kormányzati funkció Város és Községgazdálkodás működési célú pénzeszközáadás államháztartáson kívülre 250 e Ft .

Az ellenőrzés időszakában rendelkezésre álló pénzforgalmi adatok jelentés kormányzati funkción az eredeti,- és a módosított előirányzat eltér, melynek rendezésére az utolsó rendeletmódosításkor kerül sor.

Az eltérés abból adódik, hogy a Hunyai, Csárdaszállási, Gyomaendrődi Önkormányzati Tűzoltóság (továbbiakban: Önkormányzati Tűzoltóság) a kérelmében fejlesztési célt jelölt meg, a támogatási szerződés is erről szól. A könyvelésben a teljesítés helyesen az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre főkönyvi számlára történt. Ennek előirányzata átcsoportosítással rendeződik.

Megállapítás:Az önkormányzat a költségvetésben biztosított előirányzatot összességében nem lépte túl.

III.) A Költségvetésből nyújtott támogatások pénzügyi teljesítése, képviselő testületi határozatok.

Civil szervezet megnevezése	Jóváhagyott összeg Ft	Pénzügyi teljesítés	Képviselő test.hat. száma
Önkormányzati Tűzoltóság	100 000	2016.12/09	133/2016.(XI.30.)
VIDRA Mentőcsoporth	70 000	2016.07/06	53/2016.(V.25.)
Vöröskereszt Hunyai szervezte	50 000	2016.05/18	43/2016.(IV.27.)

Az Önkormányzati Tűzoltóság által benyújtott kérelmét az önkormányzat képviselő testülete megtárgyalta és a 133/2016.(XI.30.) határozatával döntött 100 000,- Ft támogatásáról. A Tűzoltósággal a Támogatási Szerződés 2016. december 7-én aláírásra került, annak minden szükséges dokumentációja rendelkezésre áll. A támogatás 2016. december 9-én átutalásra került. Az elszámolás határidőre szabályszerűen benyújtásra került. A célszerinti felhasználás rendben volt.

Megállapítás: a számlamásolat záradékolása megtörtént, de a pénzügyi teljesítést igazoló bizonylat nem lett becsatolva.

VIDRA Önkéntes Járási Mentőcsoporth Egyesület által benyújtott kérelmét az önkormányzat képviselő testülete megtárgyalta és az 53/2016. (V.25.) határozatával döntött 70 000,- Ft támogatásáról. Az Egyesülettel a Támogatási Szerződés 2016. június 1 -én aláírásra került, annak minden szükséges dokumentációja rendelkezésre áll. A támogatás 2016. július 6-án átutalásra került. Az elszámolás határidőre szabályszerűen benyújtásra került. A célszerinti felhasználás megtörtént.

Megállapítás: A Támogatási szerződés 7.) pontja alapján a számlamásolatokat, egyéb számviteli bizonylatokat el kell látni: " eredetivel mindenben megegyező" záradékkal. Ez az adásvételi szerződés másolatára nem lett ráírva.

Vöröskereszt Hunyai Szervezte által benyújtott kérelmét az önkormányzat képviselő testülete megtárgyalta és az 43/2016. (IV.25.) határozatával döntött 50 000,- Ft támogatásáról. A Magyar Vöröskereszt Békés Megyei Szervezetével a támogatási szerződés 2016. május 4 -én aláírásra került, annak minden szükséges dokumentációja rendelkezésre áll. A Támogatási szerződés 1) pontja tartalmazza, hogy a támogatás a Hunyai Vöröskereszt vradó rendezvényeire használható fel.

A támogatás 2016. május 18-án átutalásra került. A célszerinti felhasználás megtörtént. Az elszámolás határidőre szabályszerűen be lett nyújtva.

Megállapítás: Az Önkormányzati Tűzoltóság, a VIDRA Önkéntes Járási Mentőcsoporth Egyesület és a Vöröskereszt Hunyai Szervezte által beadott kérelmek , azokról a döntés , az elszámolás megfelel a 2016. évi költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználásának.

Összefoglaló megállapítások:

Az ellenőrzés elvégezte és értékelte a 2016. évi költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználását.

A megbízó önkormányzat kockázati tényezőként azt jelölte meg, hogy nem a pályázatban megjelölt célra fordították a támogatást. Az ellenőrzés során ilyen megállapítás nem volt. Az észrevétel inkább a helytelen eljárásrend, amely egy jól kialakított analitikus nyilvántartás vezetésével megszüntethető.


Az Önkormányzatnál nincs pályázati szabályzat, a támogatások odaítélése egyedi kérelemre történik.

Az ellenőrzésre átadott dokumentumokból megállapítható, hogy az eljárás a támogatott szervezetek részéről kérelemmel indult, erről döntött a Képviselő testület határozataiban. A támogatásokról támogatási szerződés készült, a szerződéshez szükséges minden dokumentum rendelkezésre állt.

A 2016. évi költségvetési rendeletben biztosított előirányzat nem került teljes összegben felhasználásra.

Az elszámolások határidőben megtörténtek, az erre vonatkozó szabályozás a Támogatási Szerződésben biztosított.

Javaslat: Célszerű a belső szabályzat elkészítése, melyben meghatározásra kerül a támogatások megítélésének eljárásrendje, az elszámolásra vonatkozó szabályok, határidők. Javasolom továbbá a nyertes pályázatokról áttekinthető analitikus nyilvántartás vezetését.


Dávidné Csontos Marianna
belső ellenőr

Záradék

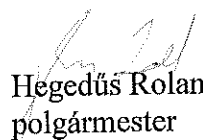
Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 42.§ (2) bekezdésében foglaltak értelmében nyilatkozom, hogy


- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének.
- észrevételt nem kínok tenni.

A határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni.

Hunya, 2017. február 2.


Hegedűs Roland
polgármester

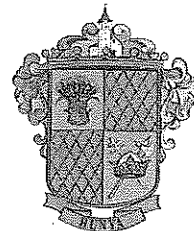



Dr. Uhrin Anna
jegyző

Gyomaendrőd - 7663 / 2017

HUNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

5555 HUNYA, Rákóczi út 19.
Tel.: 06-66-294-141, Fax.: 06-66-294-200
E-mail: hunya_onkorm@tvn.hu
polgarmester@hunya.hu



V 6 / 2017
tag

Ügyiratszám: VII/105-2/2017.

Ügyintéző: Feketéné Balogh
Rita

Telefon: 66/294-141

Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal
Gyomaendrőd
Selyem út 124.
5500


Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal	
Érkeztetési azonosító: Gyeonkphiv-	
2017 FEBR 17.	
BEJUTÓSZÁM: V 6-12	ELŐSZÁM:
MELLEKLET:	ELŐADÓ: tag

Tisztelt Cím!

Hivatkozva az Ikt.sz: 2/2017. számú belső ellenőrzési jelentésre, Hunya Község Önkormányzata részéről nyilatkozom, hogy az említett jelentésben megírt megállapításokat és javaslatokat tudomásul vettük és a jövőre nézve alkalmazni fogjuk.

Hunya, 2017. február 9.

Tisztelettel:


Hegedüs Roland
polgármester



