

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

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az ellenőrzést végző szervezet megnevezése, címe:

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

Az ellenőrzött szervezet megnevezése, címe:

Hunya Község Önkormányzata
5555 Hunya, Rákóczi út. 19.

Az ellenőrzött szervezet vezetője:

Hegedüs Roland polgármester
Pap-Szabó Katalin jegyző

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és teljesítményellenőrzés.

Az ellenőrzés tárgya: 2021. évi költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzése.

Az ellenőrzés alá vont időszak: 2021.01.01 – 2021.12.31.

Az ellenőrzés célja:

- Annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál a pályáztatási rendszer szabályozottsága biztosított-e.
- A cél jelleggel nyújtott támogatások a testület által jóváhagyásra kerültek-e.
- A pályázható pénzüsszeg 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 határidőben megtörténtek-e.

Alkalmazott ellenőrzési módszerek:

Szabályozottság ellenőrzése, nyilvánosság biztosításának ellenőrzése.
Támogatási szerződések, keletkezett dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.

A helyszíni ellenőrzés időtartama: 2022. február 3 – 2022. február 10 közötti időszakban
1 revizori nap

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

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.
- Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011.évi CLXXV. törvény.
- Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény.
- A civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló 2011. évi CLXXXI törvény.
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.
- Hunya Község Önkormányzatának 2/2021.(II.25.) önkormányzati rendelete a 2021. évi költségvetéséről.
- Hunya Község Önkormányzat Képviselő testületének, Polgármesterének határozatai.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

I.) A pályáztatási rendszer szabályozottságának ellenőrzése

Hunya Község Önkormányzat Képviselő testülete a 85/2021.(XI.24.) határozatával fogadta el a 2022. évre szóló belső ellenőrzési tervet, melyben döntött arról, hogy a költségvetésből 2021. évben cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználását ellenőrizni kell.

Az Önkormányzat a cél jelleggel nyújtott támogatások igénybevételeire nem írt ki pályázatot, annak odaítélése egyedi kérelem alapján testületi döntéssel történik.

Az egyedi kérelem iktatásra került, az ügyiratban megtalálható a kérelem mellékletét képező közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben, annak végrehajtási rendeletében kötelező jelleggel előírt nyilatkozatok.

A kérelemről előterjesztés készült, melyet a Képviselő testület megtárgyalt és döntött a támogatásról. A kérelmezőt a döntésről telefonon értesítették.

A Támogatási Szerződés 12.) pontja rendelkezik arról, hogy a Támogató a támogatásra vonatkozó adatokat Hunya Község honlapján (www.hunya.hu) és a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007.évi CLXXXI. törvény és végrehajtási rendelete szerint a közpénzekből nyújtott támogatások portálon (kozpenzpalyazat.gov.hu) közzéteszi.

A támogatásról való döntés és elszámolás az Önkormányzat honlapján nem került közzétételre.

Megállapítás: A támogatások odaítélésének eljárásrendje, az elszámolásokra vonatkozó szabályok, határidők a Támogatási Szerződésben kerültek meghatározásra, amely megfelelően működik.

A támogatásra vonatkozó adatok nem kerültek közzétételre Hunya Községi Önkormányzat honlapján.

A támogatásról a kérelmező kiértékelése telefonon történt.

Javaslom a támogatásról való döntést és az elszámolást az Önkormányzat honlapján közzétenni. Javaslom, hogy a támogatásról a kérelmező kiértékelése írásban (e-mailben is) történjen.

II.) 2021. évi költségvetésben rendelkezésre álló, pályázható pénzösszegek

Hunya Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021.(II.25.) Önkormányzati rendeletben a 084031 Kormányzati funkció a civil szervezetek támogatása jogcímen 300 000,-Ft előirányzat rendelkezésre állt. A Képviselő testület felé egy támogatási kérelem érkezett 2021. november 8-án a Magyar Vöröskereszt Békés Megyei Szervezete Hunya Települési Alapszervezet részéről.

III.) A költségvetésből nyújtott támogatások pénzügyi teljesítése, Képviselő testületi határozat

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

Civil szervezet megnevezése	Jóváhagyott összeg Ft	Pénzügyi teljesítés	Képviselő test. hat. száma
Magyar Vöröskereszt Békés Megyei Szervezete Hunya Települési Alapszervezet	50 000,-	2021.12.09	86/2021.(XI.24.)

Magyar Vöröskereszt Békés Megyei Szervezete Hunya Települési Alapszervezet kérelmét a Képviselő testület megtárgyalta és a 86/2021.(XI.24.) Hunya Kt. határozatában döntött 50 000,-Ft támogatásról.

Az Alapszervezet a pénzügyi és szakmai beszámolót határidőre benyújtotta. A támogatás felhasználását hitelesített számlamásolat alapján ellenőriztem. A számla másolati példányán a záradékolás a Támogatási szerződés 8.) pontjára hivatkozva megfelelően történt.

A számla a pénzügyi teljesítést igazoló bizonylat csatolva lett.

A befogadott számla darabszáma 1db, a számla bruttó értéke összesen 50 000.-Ft.

Megállapítás:

A pénzügyi és szakmai beszámoló határidőben a Támogatási Szerződésében rögzítettek szerint szabályosan megtörtént. A támogatás rendeltetésszerűen került felhasználásra.

IV.) Vezetői összefoglaló

Az ellenőrzés során elvégeztem és értékeltem a 2021. évi költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználását.

A költségvetésben pályázható 300 000,-Ft előirányzat rendelkezésre állt, amely részben került felhasználásra.

Támogatási Szerződésben meghatározott pályázati pénzeszköz felhasználásáról a Kedvezményezett által benyújtott elszámolás határidőben megtörtént.


A Támogatási Szerződés 12.) pontja rendelkezik arról, hogy a Támogató a támogatásra vonatkozó adatokat Hunya Község honlapján (www.hunya.hu) és a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007.évi CLXXXI. törvény és végrehajtási rendelete szerint a közpénzekből nyújtott támogatások portálon (kozpenzpalyazat.gov.hu) közzéteszi.

A támogatásról való döntés és elszámolás az Önkormányzat honlapján nem került közzétételre.

Javaslom a támogatásban részesült szervezetek adatait közzétenni az önkormányzat honlapján, valamint a kérelmezőt a döntésről írásban értesíteni.

Az Önkormányzatnál a céljelleggel nyújtható támogatások igénybevételére nincs pályáztatási rendszer, egyedi kérelemre indul, amely megfelelően működik.

Dégaványa, 2022.február 14


Szűcsné Horváth Margit
belső ellenőr

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

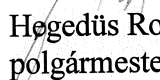
Záradék

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 Szűcsné 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.

Dévaványa, 2022. február 14


Hegedüs Roland
polgármester




Pap-Szabó Katalin
jegyző



A report of the President of the United States, dated January 1, 1941, in which he stated that the United States was not at war with Germany, but that it was in a state of preparedness to meet any such contingency. This report was issued in the face of the fact that the United States had already been at war with Germany for over a year.

RECEIVED JAN 1 1941

