

Ikt.sz: 1-1/2016./Gy.

## BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az ellenőrzést végző szervezet megnevezése, címe:

Lencsilak Duo Bt.  
5600 Békéscsaba, Lencsési út 10. fsz. 2.

Az ellenőr neve:

Ancsinné Such Éva belső ellenőr (belső ellenőri regisztrációs szám: 5112567)

Az ellenőrzött szervezet megnevezése, címe:

Gyomaendrőd Város Önkormányzat  
5500 Gyomaendrőd, Selyem út 124.

Az ellenőrzött szervezet vezetője: Toldi Balázs polgármester

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés alá vont időszak:

1.) az ellenőrzés tárgya: 2015. évi költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzése.

2.) Az ellenőrzés alá vont időszak: 2015.01.01. – 2015.12.31.

Az ellenőrzés célja:

- 1.) Annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál a pályázati 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:

Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

A helyszíni ellenőrzés időtartama: 2016.02.04. – 2016.02.08. közötti időszakban  
4 ellenőri nap (2 fő), 48 óra

## **M E G Á L L A P Í T Á S O K**

### **L.) A pályáztatási rendszer szabályozottságának ellenőrzése**

Gyomaendrőd Város Önkormányzatnál az Idegenforgalmi, Sport, Civil, Polgármesteri, és Környezetvédelmi Alap pályázói és egyedi támogatási igényt benyújtók számára a Pályázati Útmutató rendelkezésre állt, mely alapján nyújtották be a pályázók a pályázataikat.

A 2015. január 1-i dátumú Pályázati Útmutatóban részletesen meghatározta az Önkormányzat

- a pályázat folyamatát,
- a pályázati kiírás részleteit,
- az összeférhetetlenséget,
- a hiánypótlást,
- az elbírálás eljárásrendjét és határidejét,
- a pályázók dönt követő kiértékelését,
- a támogatási szerződést,
- a szerződésmódosítást
- a folyósítás szabályait,
- a támogatás elszámolásra, az ellenőrzésre vonatkozó szabályokat,
- a lezárást
- a kifogást,
- az iratbetekintés szabályait,
- a pályázatokkal kapcsolatos további információkat.

A Pályázati útmutató tartalmazza a bejelentő lapot, a pályázati és elszámolási űrlapokat, a pályázati szerződés módosítási kérelem mintáját és az űrlapok kitöltési segédletét.

A 2015. március 1-től hatályos „Általános Szerződési Feltételek” 41 pontban sorolja fel az

- ÁSZF hatálya, értelmező rendelkezések,
  - a támogatás felhasználására vonatkozó szabályok,
  - a szakmai- és pénzügyi beszámoló teljesítése,
  - a kedvezményezett nyilatkozatai és egyéb kötelezettségei,
  - a támogatás ellenőrzése,
  - szerződésszegés, a szerződés felmondása, az elállás,
  - a támogatás visszafizetésének teljesítése,
  - vegyes rendelkezések
- fejezetekhez tartozó meghatározásokat.

## **Megállapítás:**

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete 30/2015.(I. 29.) Gye. Kt. határozatával elfogadásra kerültek a 2015. évi támogatási alapok pályázati kiírásaihoz kapcsolódó 'Pályázati útmutató 2015' és az 'Általános Szerződési Feltételek' dokumentumok.

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

## **II. ) 2015. évi költségvetésben rendelkezésre álló, pályázható pénzeszegek**

A belső ellenőrzés feladata 2015. évben a Civil Alap, az Idegenforgalmi alap, a Környezetvédelmi alap, a Sport Alapból nyújtott pályázati támogatások ellenőrzése.

2015. évben az 1/2015.(II.15.) önkormányzati rendeletben a Képviselő-testület által jóváhagyott, rendelkezésre álló pályázati források az alábbiak:

- Sport Alap pályázható keretösszege 12.000 ezer forint
- A Sport Alap előirányzatból kötött felhasználású támogatás:
  - 1. Diáksport 500 ezer forint
  - 2. Semmelweis úti és Népligeti füves sporttelep fenntartása 500 ezer forint
- Civil Alap pénzben pályázható keretösszege 2.000 ezer forint
- Civil Alap természetbeni pályázható összege 550 ezer forint
- Civil Alap előirányzatából kötött felhasználású támogatás 1.600 ezer forint
- Idegenforgalmi Alap pályázható keretösszege 1.000 ezer forint
- Környezetvédelmi Alap pályázható keretösszege 3.600 ezer forint

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 164/2015.(III.26.) Gye. Kt. határozatával döntött arról, hogy a 2015. évi költségvetésben idegenforgalmi alap tartalékára elkülönített keretből 200.000 Forintot átcsoportosít a 2015. évi idegenforgalmi alapra benyújtott pályázatok támogatására. A kiosztható támogatás 1.200.000 Forint.

### **II.1.) Civil Alap terhére nyújtott pályázatok és elbírálások**

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 26/2015.(I.29.) Gye. Kt. határozatban meghívásos pályázatot hirdetett gyomaendrődi civil szervezeteknek a 2015. évi Civil Alapból elnyerhető támogatásra. Összesen: „A” komponens 2.000.000 Ft pénzbeli támogatás, „B” komponens 550.000 Ft intézményi szolgáltatás természetbeni juttatás, valamint a kötött felhasználású támogatás 1.600.000 Ft.

A pályázat célja az intézményesített közművelődési feladatokon túl az egyéb közösségi valamint a Közművelődési Konceptióban foglalt közművelődési célok és annak színteréül szolgáló civil szervezetek támogatása.

A meghívásra kerülő civil szervezetek:

- **'A' komponensben**

- a) 'Suttyomba' a Viharsarok Népi Kulturörökségének Megőrzéséért Közhasznú Alapítvány
- b) OMart Kulturális Műhely Közhasznú Egyesület (Tűzmenedék Együttes)
- c) Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány
- d) Hallható Hang Alapítvány
- e) Kulturális Egyesület - Színfolt Mazsorett Csoport
- f) Kulturális Egyesület – Komédiás Kör
- g) Körösmenti Táncegyüttes Alapítvány

- **'B' komponensben**

A Katona József Művelődési Ház és Közösségi Ház teremhasználatára 2014-ben a Katona József Művelődési Ház és a Közösségi Ház közművelődési célból (tánc- és előadó művészeti oktatás, műsoros próbák, civil közösségi és közművelődési programok stb.) rendszeresen igénybe vevő civil szervezetek

- **Civil Alap kötött felhasználású támogatásból**

Közalapítvány Gyomaendrőd Város Közgyűjteményeiért  
Gyomaendrőd Város Tűzoltó Egyesület (Szent Flórián Alapítvány)  
Gyomaendrődi Polgárőr Egyesület

**A benyújtott pályázatok elbírálása**

- **„A” komponens**

Gyomaendrőd Város Képviselő-testületének Ügyrendi, Oktatási, Kulturális, Kisebbségi és Esélyegyenlőségi Bizottsága 99/2015. (III. 18.) Gye. Kt. Üokke. határozata szerint a 2015. évi Civil Alap 'A' komponensére benyújtott pályázatokat a következő támogatásban részesíti:

| S.sz. | Pályázó  | Pályázati azonosító | Megítélt/javasolt támogatás (Ft) |
|-------|--|---------------------|----------------------------------|
| 1     | Kulturális Egyesület Színfolt Mazsorett Csoport                        | CIV-001-15          | 325.000                          |
| 2     | OMart Kulturális Műhely Közhasznú Egyesület                            | CIV-003-15          | 150.000                          |
| 3     | Kulturális Egyesület Komédiás Kör                                      | CIV-006-15          | 100.000                          |
| 4     | Körösmenti Táncegyüttes Alapítvány                                     | CIV-002-15          | 600.000                          |
| 5     | „Suttyomba a Viharsarok Népi Kulturörökségének Megőrzéséért Alapítvány | CIV-005-15          | 225.000                          |
| 6     | Hallható Hang Alapítvány   | CIV-009-15          | 250.000                          |
| 7     | Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány                        | CIV-010-15          | 150.000                          |
| 8     | Közalapítvány Gyomaendrőd Város Közgyűjteményeiért                     | CIV-011-15          | 200.000                          |
|       | <b>Összesen</b>  |                     | <b>2.000.000</b>                 |

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti javaslatot a 166/2015. (III.26.) Gye. Kt. határozatával tudomásul vette, a civil szervezeteket a megjelölt támogatásban részesíti.

**- „B” komponens**

Gyomaendrőd Város Képviselő-testületének Ügyrendi, Oktatási, Kulturális, Kisebbségi és Esélyegyenlőségi Bizottsága 100/2015. (III. 18.) Gye. Kt. Üökke. határozata a 2015. évi Civil Alap 'B' komponensére benyújtott pályázatokat az alábbiaknak megfelelően, a tényleges teremhasználati igénybevétel alapján természetbeni támogatásban részesíti az alábbi keretösszegekkel:

| Név  | Összeg (Ft)    |
|--|----------------|
| Nyugdíjas Gyomai Nőklub                                      | 40.000         |
| RUMBA Táncsport Egyesület                                    | 125.000        |
| Mozgáskorlátozottak és Haidirokkantak Gyomaendrődi Egyesület | 18.000         |
| Kner Tánc Sport Egyesület                                    | 125.000        |
| Kulturális Egyesület Komédiás Kör                            | 82.000         |
| Dr. Tóth Elek Kertbarát Kör                                  | 40.000         |
| Körösmenti Táncegyüttes Alapítvány                           | 125.000        |
| <b>Összesen</b>  | <b>555.000</b> |

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti javaslatot a 166/2015. (III.26.) Gye. Kt. határozatával tudomásul vette, a civil szervezeteket a megjelölt természetbeni támogatásban részesíti.

**Egyedi támogatások:**

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete 167/2015. (III.26.) Gye. Kt. határozat alapján a 2015. évi költségvetésről szóló 1/2015.(II.15.) önkormányzati rendeletének 6.§ (7) és (10) bekezdése alapján kötött felhasználású támogatásban részesíti az alábbi egyedi támogatási igényre pályázatot benyújtott szervezeteket:

| S.sz. | Pályázó   | Pályázati azonosító | Megítélt/javasolt támogatás (Ft) |
|-------|---|---------------------|----------------------------------|
| 1     | Gyomaendrődi Polgárőr Egyesület                   | CIV-004-15          | 400.000                          |
| 2     | Közalapítvány Gyomaendrőd Város Közgyűjtmenyeiért | CIV-007-15          | 700.000                          |
| 3     | Gyomaendrőd Város Tűzoltó Egyesület               | CIV-008-15          | 500.000                          |
|       | <b>Összesen</b>                                   |                     | <b>1.600.000</b>                 |
| 4*    | Gyomaendrődi Futball Club                         | SPO-012-15          | 500.000                          |
| 5*    | Békés Megyei Diáksport Egyesület                  | SPO-009-15          | 500.000                          |

\* Megjegyzés: A Sport Alapnál vizsgálta a belső ellenőrzés

**II.2.) Idegenforgalmi Alap terhére nyújtott pályázatok és elbírálások**

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 29/2015.(I.29.) Gye. Kt. határozatban nyílt pályázatot hirdetett gyomaendrődi civil szervezeteknek a 2015. évi

Idegenforgalmi Alapból elnyerhető támogatásra. Összesen 1.000.000 Forint osztható szét a 2015. évi költségvetésben rendelkezésre álló forrásból.

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 164/2015.(III.26.) Gye. Kt. határozatával döntött arról, hogy a 2015. évi költségvetésben idegenforgalmi alap tartalékára elkülönített keretből 200.000 Forintot átcsoportosít a 2015. évi idegenforgalmi alapra benyújtott pályázatok támogatására. A kiosztható támogatás 1.200.000 Forint.

A pályázat célja, hogy hatékonyan segítse a Gyomaendrőd Város Önkormányzat idegenforgalmi feladatainak ellátását, a város turisztikai vonzerejének növelését színvonalas gasztronómiai, kulturális és szórakoztató rendezvények és programok szervezésével.

### **A benyújtott pályázatok elbírálása**

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottság 110/2015. (III. 17.) Gye. Kt. Pgtek. Biz. határozatában a 2015. évi Idegenforgalmi Alapra benyújtott pályázatokat a következő támogatásban részesíti:

| S.sz. | Pályázó   | Pályázati azonosító | Megítélt/javasolt támogatás |
|-------|---|---------------------|-----------------------------|
| 1     | Halgasztrónómiai Egyesület  | IFA-001-15          | 200.000 Ft                  |
| 2     | Dr. Tóth Elek Kertbarát Kör   | IFA-002-15          | 50.000 Ft                   |
| 3     | Mozgáskorlátozottak és Hadirokkantak Gyomaendrődi Egyesülete                                | IFA-006-15          | 75.000 Ft                   |
| 4     | Dél-Alföld-Európai-Unió Gazdasági, Kulturális, Intézmény Együttműködés Koordináló Egyesület | IFA-007-15          | 75.000 Ft                   |
| 5     | Rideg Zoltán  | IFA-008-15          | 325.000 Ft                  |
| 6     | „Suttyomba” a Viharsarok Népi Kulturörökségének Megőrzéséért Alapítvány                     | IFA-003-15          | 275.000 Ft                  |
| 7     | Értékek Megmentése a Jövőnek Alapítvány   | IFA-004-15          | 100.000 Ft                  |
| 8     | Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány   | IFA-010-15          | 100.000 Ft                  |
|       | <b>Összesen</b>   |                     | <b>1.200.000 Ft</b>         |

Fentiekben felüli támogatások:

- Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a GYÜSZTE Gyomaendrődi Üdültetési Szövetség Turisztikai Egyesület IFA -009-15 azonosítójú pályázatához a VII. Gyomaendrődi Disznótoros és Böllérpálinka Verseny megrendezésére 300.000,- Ft azaz Háromszázezer Forint támogatást nyújt a testvérvárosi kapcsolatok és egyéb sport feladatokra elkülönített keretből.
- Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Értékek Megmentése Alapítvány részére az IFA-004-15 azonosítójú pályázatához a 19. Nemzetközi Bogártalálkozó megrendezéséhez az idegenforgalmi alapból megítélt 100.000,-Ft támogatás mellett 350.000,- Ft azaz Háromszázötvenezer Forint támogatást nyújt a városi rendezvényekre elkülönített keretből.
- Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Gyomaendrőd Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány részére az IFA-010-15 azonosítójú pályázatához az idegenforgalmi alapból megítélt 100.000,- Ft támogatás mellett

400.000,-Ft azaz Négyszázezer Forint támogatást nyújt a testvérvárosi kapcsolatok és egyéb sport feladatokra elkülönített keretből.

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 165/2015.(III.26.) Gye. Kt. határozatával tudomásul veszi a Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottságnak a 2015. évi Idegenforgalmi Alapra benyújtott pályázatokra meghatározott támogatási összegeket.

### **II.3.) Környezetvédelmi Alap terhére nyújtott pályázatok és elbírálások**

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 28/2015.(I.29.) Gye. Kt. határozatban nyílt pályázatot hirdetett gyomaendrődi civil szervezeteknek a 2015. évi Környezetvédelmi Alapból elnyerhető támogatásra. Összesen 3.600.000 Forint osztható szét a 2015. évi költségvetésben rendelkezésre álló forrásból.

A pályázat célja, hogy hatékonyan segítse a Gyomaendrőd Város Önkormányzat környezetvédelmi feladatainak ellátását a szükséges környezetvédelmi intézkedések végrehajtásban, a környezeti károk mérséklésében, a környezeti ártalmak megelőzésében, a környezetkímélő tevékenységek, környezetbarát technológiák elterjedésének elősegítésében, a zöldfelület-gazdálkodásban, a természeti értékek megóvásában és a környezetvédelmi oktatás, nevelés megvalósításában.

#### **A benyújtott pályázatok elbírálása**

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Városfenntartó, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottsága 41/2015. (III. 16.) Gye. Kt. Vkm. Biz. határozatában javasolja a Képviselő – testületnek, hogy Gyomaendrőd Város Önkormányzat Környezetvédelmi Alapjáról szóló 11/2007. (II. 26.) önkormányzati rendelet 8. §-ában biztosított átruházott hatáskörében eljárva a 2015. évi Környezetvédelmi Alapra benyújtott pályázatokat a következő támogatásban részesítse:

| S.sz. | Pályázó   | Pályázati azonosító | Megítélt/javasolt támogatás |
|-------|---|---------------------|-----------------------------|
| 1     | Siratói Környezetvédelmi és Horgász Egyesület         | KOR-001-15          | 570.000 Ft                  |
| 2     | Bónom-zug Vízéért Egyesület                           | KOR-002-15          | 1.000.000 Ft                |
| 3     | Békés Megyei Peresi-holtág Természetvédelmi Egyesület | KOR-003-15          | 400.000 Ft                  |
| 4     | Sóczózugi Környezetvédelmi és Horgász Egyesület       | KOR-004-15          | 480.000 Ft                  |
| 5     | Kecsegészug Tájvédelmi és Horgász Egyesület           | KOR-005-15          | 600.000 Ft                  |
| 6     | Templomzugi Környezetvédelmi és Horgász Egyesület     | KOR-006-15          | 550.000 Ft                  |
|       | <b>Összesen</b>                                       |                     | <b>3.600.000 Ft</b>         |

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 162/2015.(III.26.) Gye. Kt. határozatával tudomásul veszi a Gyomaendrőd Város Képviselő- Városfenntartó, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottságának a 2015. évi Környezetvédelmi Alapra benyújtott pályázatokra meghatározott támogatási összegeket.

#### **II.4.) Sport Alap terhére nyújtott pályázatok és elbírálások**

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 27/2015.(I.29.) Gye. Kt. határozatban nyílt pályázatot hirdetett azoknak a gyomaendrődi sport szervezeteknek, akik sport tevékenységüket ténylegesen Gyomaendrődön folytatják. A 2015. évi Sport Alapból elnyerhető támogatásra összesen 12.000.000 Forint osztható szét a 2015. évi költségvetésben rendelkezésre álló forrásból, továbbá a diáksport tevékenységre 500.000 Ft és a Népligeti Sporttelep és Erzsébet-ligeti Sporttelep fenntartásának támogatására 500.000 Ft osztható szét.

A pályázat célja a Gyomaendrődön működő sportegyesületek támogatása, a kiemelkedő sport eredmények elérése, a versenysport utánpótlás-nevelés feltételeinek folyamatos biztosítása, a fiatalság egészségmegőrzésének, a rendszeres testedzésének fenntartása, valamint a testkultúra, az egészséges életmód népszerűsítése érdekében.

#### **A benyújtott pályázatok elbírálása**

Gyomaendrőd Város Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottsága a sportról szóló 17/2004. (VI. 28.) önkormányzati rendelet 7. § (7) bekezdés b) pontjában biztosított átruházott hatáskörében eljárva a 2015. évi Sport Alapra benyújtott pályázatokat a következő támogatásban részesíti.

| S.sz. | Pályázó  | Pályázati azonosító | Megítélt/javasolt támogatás |
|-------|--|---------------------|-----------------------------|
| 1     | RUMBA Táncsport Egyesület                              | SPO-001-15          | 850.000 Ft                  |
| 2     | Gyomaendrőd Gyermekeklabdázó Egyesület                 | SPO-002-15          | 700.000 Ft                  |
| 3     | Sánc Röplabda Sportclub                                | SPO-003-15          | 100.000 Ft                  |
| 4     | Gyomaendrőd Női Kézilabda Sportegyesület               | SPO-004-15          | 1.600.000 Ft                |
| 5     | Székely Mihály Modellező és Sportklub                  | SPO-005-15          | 100.000 Ft                  |
| 6     | Korona Biliárd Klub                                    | SPO-006-15          | 100.000 Ft                  |
| 7     | X-Treme Sport Team Egyesület                           | SPO-007-15          | 100.000 Ft                  |
| 8     | Kner Tánc,- Sport Egyesület                            | SPO-008-15          | 1.000.000 Ft                |
| 9     | Körösmenti Ifjúsági Egyesület                          | SPO-010-15          | 150.000 Ft                  |
| 10    | Gyomaendrőd Judo Klub                                  | SPO-011-15          | 1.200.000 Ft                |
| 11    | Gyomaendrőd Futball Club                               | SPO-012-15          | 3.800.000 Ft                |
| 12    | Gyomaendrőd Kis Bálint Általános Iskola Sportegyesület | SPO-014-15          | 300.000 Ft                  |
| 13    | KÖRÖS KAJAK SE   | SPO-015-15          | 2.000.000 Ft                |
|       | <b>Összesen</b>  |                     | <b>12.000.000 Ft</b>        |

**a.)** Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 163/2015.(III.26.) Gye. Kt. határozatával tudomásul veszi a Gyomaendrőd Város Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottsága a 2015. évi Sport Alapra benyújtott pályázatokra meghatározott támogatási összegeket.

**b)** Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Központi Sport és Ifjúsági Egyesület SPO-016-15 azonosítójú pályázatára 300.000,-Ft azaz Háromszázezer Forint összegben támogatást nyújt a Bursa Hungarica maradványösszegének terhére.

**c)** Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Templárius Alapítvány kérelmére az általa működtetett Gyomaendrőd Éjszakai Asztalitenisz Klub



működéséhez 2015-ben 100.000,-Ft azaz Egyszázezer Forint összegben támogatást nyújt a Bursa Hungarica maradványösszegének terhére.

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete 167/2015.(III. 26.) Gye. Kt. határozata:

a) Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II. 15.) önkormányzati rendeletének 6. § (7) és (10) bekezdése alapján kötött felhasználású támogatásban részesíti azokat az alább felsorolt szervezeteket, akik egyedi támogatási igényre pályázatot nyújtottak be.

| S.sz. | Pályázó   | Pályázati azonosító | Megítélt/javasolt támogatás |
|-------|---|---------------------|-----------------------------|
| 1*    | Gyomaendrőd Polgárőr Egyesület                        | CIV-004-15          | 400.000,-Ft                 |
| 2*    | Közalapítvány Gyomaendrőd Város<br>Közügyjteményeiért | CIV-007-15          | 700.000,-Ft                 |
| 3*    | Gyomaendrőd Város Tűzoltó Egyesület                   | CIV-008-15          | 500.000,-Ft                 |
| 5     | Gyomaendrőd Futball Club                              | SPO-012-15          | 500.000,-Ft                 |

\*Megjegyzés: a Civil Alapnál vizsgálta a belső ellenőrzés.)

b) Gyomaendrőd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II. 15.) önkormányzati rendeletének 6. § (7) alapján a Békés Megyei Diáksport Egyesület részére a SPO-009-15 egyedi támogatási igényét 500.000,-Ft támogatásban részesíti, azzal, hogy a támogatás a gyermekek utazási költségeire, valamint díjazásukra használható fel.

### **III.) Pályázatok, Támogatási szerződések**

A belső ellenőrzés a pályázati nyilvántartás alapján tételesen átvizsgálta az Alapokra benyújtott pályázatokat, a támogatásban részesülőkkel kötött Támogatási Szerződéseket.

Az Alapokra Pályázati kiírás alapján nyújtották be pályázataikat a pályázók.

A II.) pontban felsorolt, támogatásban részesülők a Pályázati útmutató előírásainak figyelembe vételével, elektronikus adatlap kitöltésével regisztrálták magukat a pályázati felületen, majd ezt követően elektronikus úton benyújtásra kerültek a pályázatok a TAMAPALY15 nyomtatvány kitöltésével.

A beérkezett pályázatok elbírálása, illetve testületek által történő jóváhagyása után megkötötték a pályázati nyertesekkel a Támogatási szerződéseket.

A Támogatási szerződések mellett minden esetben megtalálhatók az adóigazolások - illetve a nyilatkozat, mely szerint a szervezet szerepel a köztartozásmentes adózói adatbázisban - az adó- és vámtarozás mentességéről. Csatolták továbbá a képviselő hitelesített aláírását igazoló okiratot is.

### **Megállapítás:**

A belső ellenőrzés megállapította, hogy a Pályázati kiírás az Alapokra megtörtént, mely alapján a II.1)-II.4.) pontokban felsorolt, támogatásban részesülők esetében

rendelkezésre álltak a benyújtott pályázatok, és az elnyert összegre megkötött Támogatási szerződések.

A Támogatási szerződések megkötése a Pályázati Útmutató előírásain alapultak, a szükséges dokumentumok becsatolásra kerültek.

#### **IV.) Pályázati támogatások felhasználásának ellenőrzése**

A belső ellenőrzés által vizsgálatra kerültek az Alapokra benyújtott nyertes pályázatok összegének szabályszerű felhasználása és elszámolása.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a pályázati nyilvántartásban felsorolt nyertes pályázók esetében rendelkezésre álltak a pályázatok elszámolási adatlapjai, az elszámoláshoz kapcsolódó alapidokumentumok.

A belső ellenőrzés tételesen leegyeztette a 2015. évi Támogatási szerződésekben feltüntetett összeget, az elszámolási adatlapokban (TAMAELSZ16) benyújtott összeggel, mely szerint megállapításra került, hogy a pályázók elszámoltak a teljes támogatási összeggel. A 100 e Ft feletti számlák másolatai minden esetben csatolva lettek, és átutalásos számlák esetében a kifizetést igazoló bizonylatok is.

A számlák záradékolását szűrőpróba szerű kiválasztással vizsgálta a belső ellenőrzés, és megállapításra került, hogy a vizsgált számlákon a támogatáshoz történő felhasználás záradékolva lett, ezért erre vonatkozóan további, tételes vizsgálatra nem került sor.

Az alábbi számlák kerültek kiválasztásra a záradékolás meglétének vizsgálatához:

| <b>Pályázati azonosító</b> | <b>Számla száma</b>  | <b>Forint</b> |
|----------------------------|----------------------|---------------|
| CIV-001-15                 | YK2SA 3269897        | 130.000       |
| KOR-001-15                 | HC4SA 0786668        | 138.430       |
| KOR-001-15                 | SZ1SA 2265692        | 628.599       |
| KOR-001-15                 | 2015059              | 265.430       |
| SPO-001-15                 | V115004000097        | 267.215       |
| SPO-011-15                 | 2015/12              | 7.940         |
| SPO-011-15                 | MCSZM000781/2015     | 12.740        |
| SPO-011-15                 | NQ9ED 5727760        | 18.000        |
| SPO-011-15                 | 286/2015             | 55.500        |
| SPO-011-15                 | ML9EA 0356784        | 9.100         |
| SPO-011-15                 | 2015/13              | 4.130         |
| SPO-011-15                 | 18 00736             | 6.710         |
| SPO-011-15                 | ADÁSVÉTELI SZERZŐDÉS | 300.000       |
| SPO-011-15                 | NQ9EC 1648634        | 2.700         |
| SPO-011-15                 | DQ3EA 7668694        | 7.700         |

#### **- Civil Alap 'A' Komponens**

Az alábbi táblázatban kimutatásra került, hogy az egyes szervezetek a kapott támogatási összeggel milyen számla szerinti összegekkel számoltak el:

| <b>S.sz.</b> | <b>Pályázó</b>                     | <b>Pályázati azonosító</b> | <b>Támogatás (Ft)</b> | <b>Elszámolásra benyújtott összeg (Ft)</b> |
|--------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--|
| 1            | Színfolt Mazsorett Csoport         | CIV-001-15                 | 325.000               | 366.300                                    |
| 2            | OMart Kulturális Műhely            | CIV-003-15                 | 150.000               | 155.542                                    |
| 3            | Kulturális Egyesület Komédiás Kör  | CIV-006-15                 | 100.000               | 165.000                                    |
| 4            | Körösmenti Táncegyüttes Alapítvány | CIV-002-15                 | 600.000               | 602.785                                    |

|   |  |            |                  |         |
|---|--|------------|------------------|---------|
| 5 | „Suttyomba Alapítvány                  | CIV-005-15 | 225.000          | 239.700 |
| 6 | Hallható Hang Alapítvány               | CIV-009-15 | 250.000          | 250.000 |
| 7 | Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus   | CIV-010-15 | 150.000          | 150.060 |
| 8 | Közalapítvány Gyomaendrőd Város Közgy. | CIV-011-15 | 200.000          | 200.042 |
|   | <b>Összesen</b>                        |            | <b>2.000.000</b> |         |

A pénzügyi teljesítéssel kapcsolatos vizsgálathoz szűrőpróbaszerű kiválasztással lettek az egyes számlák kiválasztva. Az alábbi számlák ellenőrzése történt meg:

- Színfolt Mazsorett Csoport: YK2SA 3269879 számla 130.000 Ft készpénzfizetési számla
- Körösmenti Táncegyüttes Alapítvány: 3153769 átutalásos számla, az átutalást banki kivonat igazolja

**Civil Alap Egyedi támogatások:**

| S.sz. | Pályázó                                | Pályázati azonosító | Támogatás (Ft)   | Elszámolásra benyújtott összeg (Ft) |
|-------|--|---------------------|------------------|-------------------------------------|
| 1     | Gyomaendrődi Polgárőr Egyesület        | CIV-004-15          | 400.000          | 400.329                             |
| 2     | Közalapítvány Gyomaendrőd Város Közgy. | CIV-007-15          | 700.000          | 755.892                             |
| 3     | Gyomaendrőd Város Tűzoltó Egyesület    | CIV-008-15          | 500.000          | 506.971                             |
|       | <b>Összesen</b>                        |                     | <b>1.600.000</b> |                                     |

Az elszámolás megtörtént, számlamásolatok nem kerültek becsatolásra, mivel minden tétel egyedileg 100 ezer forint alatti.

**Idegenforgalmi Alap**

Az alábbi táblázatban kimutatásra került, hogy az egyes szervezetek a kapott támogatási összeggel milyen számla szerinti összegekkel számoltak el:

| S.sz. | Pályázó   | Pályázati azonosító | Támogatás (Ft)   | Elszámolásra benyújtott összeg (Ft) |
|-------|---|---------------------|------------------|-------------------------------------|
| 1     | Halgasztrónómiai Egyesület  | IFA-001-15          | 200.000          | 200.574                             |
| 2     | Dr. Tóth Elek Kertbarát Kör   | IFA-002-15          | 50.000           | 50.882                              |
| 3     | Mozgáskorlátozottak és Hadirokkantak Gyomaendrődi Egyesülete                                | IFA-006-15          | 75.000           | 80.750                              |
| 4     | Dél-Alföld-Európai-Unió Gazdasági, Kulturális, Intézmény Együttműködés Koordináló Egyesület | IFA-007-15          | 75.000           | 86.067                              |
| 5     | Rideg Zoltán  | IFA-008-15          | 325.000          | 427.000                             |
| 6     | „Suttyomba” a Viharsarok Népi Kulturörökségének Megőrzéséért Alapítvány                     | IFA-003-15          | 275.000          | 302.000                             |
| 7     | Értékek Megmentése a Jövőnek Alapítvány   | IFA-004-15          | 100.000          | 127.000                             |
| 8     | Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány   | IFA-010-15          | 100.000          | 105.000                             |
|       | <b>Összesen</b>   |                     | <b>1.200.000</b> |                                     |

- GYÜSZTE Gyomaendrődi Üdültetési Szövetség Turisztikai Egyesület IFA -009-15 azonosítójú pályázatához a VII. Gyomaendrődi Disznótoros és Böllérpálinka Verseny megrendezésére 300.000,-Ft-tal elszámolt (300.000 Ft-os összeggel).
- Értékek Megmentése Alapítvány az IFA-004-15 azonosítójú pályázatához az idegenforgalmi alapból megítélt 100.000,-Ft támogatás mellett kapott 350.000,-Ft támogatással elszámolt (650.000 Ft-os számlával, mely átutalásos számla mellé a készpénzben történő kifizetési bizonylatot is csatolták).
- Gyomaendrőd Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány részére az IFA-010-15 azonosítójú pályázatához az idegenforgalmi alapból megítélt 100.000,-Ft támogatás mellett kapott 400.000,-Ft támogatással elszámolt (400.000 Ft, melyből egy db számla készpénzes volt, a másik számla átutalásos, melynek kifizetését banki kivonattal igazolva lett.)

Az Idegenforgalmi Alapból kapott támogatások esetében is vizsgálatra került, hogy minden 100 e Ft feletti számla becsatolásra került-e, és átutalásos számlák esetében a kifizetés tényét igazoló dokumentumot is rendelkezésre bocsátották-e. A tételes ellenőrzés során hiányt nem fedet fel a belső ellenőrzés.

#### **Környezetvédelmi Alap**

Az alábbi táblázatban kimutatásra került, hogy az egyes szervezetek a kapott támogatási összeggel milyen számla szerinti összegekkel számoltak el:

| S.sz. | Pályázó                                      | Pályázati azonosító | Támogatás (Ft)   | Elszámolásra benyújtott összeg (Ft) |
|-------|--|---------------------|------------------|-------------------------------------|
| 1     | Síratói Környezetvéd. Horgász Egyesület      | KOR-001-15          | 570.000          | 1.032.459                           |
| 2     | Bónom-zug Vízéért Egyesület                  | KOR-002-15          | 1.000.00         | 1.099.998                           |
| 3     | Békés Megyei Peresi-holtág Természetvéd Egy. | KOR-003-15          | 400.000          | 699.516                             |
| 4     | Sóczózugi Környezetvéde.és Horgász Egyesület | KOR-004-15          | 480.000          | 600.000                             |
| 5     | Kecsegészug Tájvédelmi és Horgász Egyesület  | KOR-005-15          | 600.000          | 640.080                             |
| 6     | Templomzugi Környezetvéd. és Horgász Egy.    | KOR-006-15          | 550.000          | 697.890                             |
|       | <b>Összesen</b>                              |                     | <b>3.600.000</b> |                                     |

A pénzügyi teljesítéssel kapcsolatos vizsgálatához szűrőpróbaszerű kiválasztással lettek az egyes számlák kiválasztva. Az alábbi számlák ellenőrzése történt meg:

- Síratói Környezetvédelmi és Horgász Egyesület: HC4SA 0786668 számú átutalásos számla 138.430 Ft, SZ1SA 2265692 számú átutalásos számla 628.599 Ft. A kiegyenlítéseket banki kivonat igazolja.

- Bónom-zug Vízéért Egyesület: 2015139 sz. átutalásos számla 1.099.998 Ft, az átutalást banki kivonat igazolja.
- Békés Megyei Peresi-holtág Természetvédelmi Egyesület: 2015140 sz. átutalásos számla 699.516 Ft, melynek átutalását banki kivonat igazolja.
- Sóczózugi Környezetvédelmi és Horgász Egyesület: 2015/00359 számú átutalásos számla 792.000 Ft. A pénzügyi rendezést banki kivonattal alátámasztották.
- Kecsegészug Tájvédelmi és Horgász Egyesület: K-000294/2015 számú átutalásos számla 640.080 Ft, átutalás igazolva lett a banki kivonat becsatolásával.
- **Sport Alap**

Az alábbi táblázatban kimutatásra került, hogy az egyes szervezetek a kapott támogatási összeggel milyen számla szerinti összegekkel számoltak el:

| S.sz.  | Pályázó   | Pályázati azonosító | Támogatás (Ft)    | Elszámolásra benyújtott összeg (Ft) |
|--------|---|---------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 1      | RUMBA Táncsport Egyesület                               | SPO-001-15          | 850.000           | 871.883                             |
| 2      | Gyomaendrődi Gyermeklabdarúgó Egyesület                 | SPO-002-15          | 700.000           | 705.002                             |
| 3      | Sánc Röplabda Sportclub                                 | SPO-003-15          | 100.000           | 102.300                             |
| 4      | Gyomaendrődi Női Kézilabda Sportegyesület               | SPO-004-15          | 1.600.000         | 1.605.232                           |
| 5      | Székely Mihály Modellező és Sportklub                   | SPO-005-15          | 100.000           | 125.000                             |
| 6      | Korona Biliárd Klub                                     | SPO-006-15          | 100.000           | 113.600                             |
| 7      | X-Treme Sport Team Egyesület                            | SPO-007-15          | 100.000           | 102.392                             |
| 8      | Kner Tánc,- Sport Egyesület                             | SPO-008-15          | 1.000.000         | 1.005.949                           |
| 9      | Körösmenti Íjfedező Egyesület                           | SPO-010-15          | 150.000           | 160.000                             |
| 10     | Gyomaendrődi Judo Klub                                  | SPO-011-15          | 1.200.000         | 1.200.000                           |
| 11     | Gyomaendrődi Futball Club                               | SPO-012-15          | 3.800.000         | 4.271.536                           |
| 12     | Gyomaendrődi Kis Bálint Általános Iskola Sportegyesület | SPO-014-15          | 300.000           | 301.619                             |
| 13     | KÖRÖS KAJAK SE  | SPO-015-15          | 2.000.000         | 2.001.180                           |
|        | <b>Összesen</b>   |                     | <b>12.000.000</b> |                                     |
| 14*    | Békés Megyei Diáksport Egyesület                        | SPO-009-15          | 500.000           | 501.404                             |
| 15**   | Gyomaendrőd Futball Club                                | SPO-012-15          | 500.000           | 508.300                             |
| 16***  | Központ Sport és Ifjúsági Egyesület                     | SPO-016-15          | 300.000           | 300.000                             |
| 17**** | Templárius Alapítvány                                   |                     | 100.000           | 100.000                             |

\* Megjegyzés: 167/2015.(III.26.) Gye.Kt. határozat: a támogatás a gyermekek utazási költségeire, valamint díjazásukra használható fel.

\*\* Megjegyzés: 167/2015.(III.26.) Gye.Kt. határozat: Egyedi támogatási igényre benyújtott pályázat

\*\*\*Megjegyzés: 163/2015.(III.26.) Gye.Kt. határozat b.) pont alapján Bursa Hungarica maradványösszegének terhére

\*\*\*\*Megjegyzés: Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Templárius Alapítvány kérelmére az általa működtetett Gyomaendrői Éjszakai Asztalitenisz Klub működéséhez 2015-ben 100.000,-Ft azaz Egyszázezer Forint összegben támogatást nyújt a Bursa Hungarica maradványösszegének terhére. (163/2015.(III.26.)Gye. Kt. hat c.) pont)

A pénzügyi teljesítéssel kapcsolatos vizsgálathoz szűrőpróbaszerű kiválasztással lettek az egyes számlák kiválasztva. Az alábbi számlák ellenőrzése történt meg:

- RUMBA Táncsport Egyesület: V15004000097 számú átutalásos számla 267.215 Ft, banki kivonattal igazolva lett a pénzügyi rendezés.
- Gyomaendrői Gyermeklabdarúgó Egyesület: GU4SA 1240772 számú átutalásos számla 188.633 Ft összegről, mely kifizetése banki kivonattal igazolt.
- Gyomaendrői Női Kézilabda Sportegyesület: FE3SA 0591532 számú átutalásos számla, melynek összege 3.884.415 Ft. A számla kifizetését banki kivonattal alátámasztották.
- Gyomaendrői Női Kézilabda Sportegyesület: 2015/000046 számú átutalásos számla, 137.600 Ft. A számla összegét a banki kivonat igazolása szerint átutalta a Sportegyesület.
- Gyomaendrői Futball Club: HC4SA 077910 készpénzfizetési számla 550.000 Ft
- Gyomaendrői Futball Club: GU4SA 1173927 számú átutalásos számla 118.781 Ft-ról, a kifizetést banki kivonat alátámasztja
- Gyomaendrői Futball Club: DQ3EA 627687 számú készpénzfizetési számla 107.130 Ft
- Gyomaendrői Futball Club: 5014459092 számú átutalásos számla 185.290 Ft, melyhez csatolták a banki kivonatot.
- Gyomaendrői Futball Club: 1032444719 számú számla 123.444 Ft-ról csekkel van kiegyenlítve, a csekk másolata megtalálható a számla mellékleteként.

### **Megállapítás**

A belső ellenőrzés tételesen vizsgálta, hogy az elszámolási adatlapokhoz benyújtott számlák rendelkezésre állnak-e. A 100 ezer forint feletti egyedi elszámolási összeg esetében minden számla megtalálható. Az átutalásos számlák esetében vagy pénztárbizonylat, vagy banki kivonat becsatolásával igazolták a számlák pénzügyi teljesítését. A bruttó 100 e Ft alatti számlák elszámolásra való benyújtása nem volt kötelező a Pályázati Útmutatóban leírtak szerint, több civil szervezet ennek ellenére a 100 e Ft alatti számlákat is becsatolta.

A szűrőpróba szerűen kiválasztott számlák esetében a pályázati záradékolás a számlákon megtalálható volt.

Az önkormányzat ügyintézője 2016.01.22-én elektronikus levélben értesítette a pályázat nyerteseit, hogy a támogatások elszámolási határideje 2016. január 31. A levélben felhívták a figyelmet arra, hogy az elszámolás kizárólag elektronikus úton nyújtható be. Továbbá a záradékolási kötelezettségre is felhívták a figyelmet.

#### **V.) Összefoglaló megállapítások**

A Önkormányzatnál a pályáztatási rendszer szabályozottsága biztosított volt.

Az Alapokból cél jelleggel nyújtott támogatások a testület által jóváhagyásra kerültek.

A költségvetésből cél jelleggel nyújtott pályázati támogatások összegeiről szerződések készültek.

A pályázati pénzeszközök a Támogatási Szerződésben meghatározott célokra lettek felhasználva, a pályázati elszámolások megtörténtek.

A 2015. évi nyertes pályázatokról áttekinthető analitikus nyilvántartást vezetnek.

Békéscsaba, 2016. február 08.

Ancsinné Such Éva  
belső ellenőr  
Lencsilak Duo Bt.