

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 gazdaságszervező, 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
Dr. Uhrin Anna jegyző
Szilágyiné Bácsi Gabriella osztályvezető

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer-céllellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya: 2017. évi költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzése.

Az ellenőrzés alá vont időszak: 2017. 01.01. – 2017.12.31.

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 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.

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

Alkalmazott ellenőrzési módszerek:

Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

A helyszíni ellenőrzés időtartama: 2018. február 5. – 2018. február 12. közötti időszakban
2 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 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.
- Gyomaendrőd Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló 7/2017. (II.21.) önkormányzati rendelet.
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

I.) A pályáztatási rendszer szabályozottságának ellenőrzése

Gyomaendrőd Város Önkormányzatnak (továbbiakban: Önkormányzat) az idegenforgalmi, sport, civil, polgármesteri és környezetvédelmi alapra pályázók és egyedi támogatási igényt benyújtói számára a Pályázati Útmutató rendelkezésre állt, ennek ismeretében nyújtották be a pályázók támogatási igényeiket.

A Pályázati Útmutatót azért készítette az Önkormányzat Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatala (továbbiakban: pályázat kezelő szervezete), hogy segítséget nyújtson a pályázók részére. A Pályázati Útmutató egységes, részletesen tartalmazza a pályázati folyamat legfontosabb állomásait a pályázat benyújtásától az elszámolásáig.

Így a pályázat folyamatát, a pályázati kiírás részleteit, a támogatható kiadások körét, a nem elszámolható költségeket, az összeférhetlenségre vonatkozó szabályokat, a hiánypótlás rendjét, az elbírálás rendjét, határidejét, a pályázati döntésérő szoló 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 és az űrlapok kitöltési segédletét.

A 2017. március 1-től hatályos "Általános Szerződési Feltételek" hatálya a 2017. 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.) 2017. évi költségvetésben rendelkezésre álló, pályázható forrásról

A belső ellenőrzés feladata 2017. évben a Civil Alap, az Idegenforgalmi Alap, a Környezetvédelmi Alap, a Sport Alapból, az egyedi kérelmekre vonatkozóan, valamint a Polgármesteri Alapból nyújtott pályázati támogatások ellenőrzése. A helyszíni ellenőrzés alatt a benyújtott pályázatok egészét tételesen megvizsgáltam.

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának a 2017.évi költségvetéséről szóló 7/2017.(II.21.) önkormányzati rendeletben a Képviselő-testület által jóváhagyott, rendelkezésre álló forrás összesen 26.300 ezer forint, részletezve az alábbiak szerint:

— Civil Alap A komponens	1 860 ezer forint.
— Civil Alap B komponens	550 ezer forint.

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

— Civil A. kötött felhasználású	2 640 ezer forint,
— Civil alap tartalék	650 ezer forint,
— Idegenforgalmi Alap	2 900 ezer forint,
— Környezetvédelmi Alap	4 000 ezer forint,
— Sport Alap	13 000 ezer forint,
— Polgármesteri Alap	700 ezer forint.

II.1.) Civil Alap terhére nyújtott támogatások

„A” komponens

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 25/2017.(I.26.) Gye. Kt. határozatban nyílt pályázatot hirdetett gyomaendrődi civil szervezeteknek a 2017. évi Civil Alapból elnyerhető támogatásra. Összesen: „A” komponens 1.860.000,- Ft pénzbeli támogatásként, „B” komponens 550.000 Ft intézménybeli szolgáltatás természetbeni juttatásként, kötött felhasználású támogatásként 2.640.000,- Ft, valamint egyedi támogatási kérelemre elkülönített alap 650.000,-Ft.

Az Ügyrendi, Oktatási, Kulturális, Kisebbségi és Esélyegyenlőség Bizottság javaslata alapján az „A” komponensen biztosított forrásból az alábbi alapítványok kerültek támogatásra. Gyomaendrőd Város Képviselő testülete 127/2017.(III.30.) Gye. Kt. határozata alapján.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
'Suttyomba' a Viharsarok Népi Kultúrájának Megőrzéséért Közhasznú Alapítvány	300. 000.-	CIV-006-17
Hallható Hang Alapítvány	460. 000.-	CIV-003-17
Körösminti Táncgyűlés Alapítvány	850. 000.-	CIV-007-17
Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány	250. 000.-	CIV-009-17
Összesen:	1 860. 000.-	

Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a Támogatott szervezetek az elszámolást határidőben benyújtották. Tétélesen ellenőrzésre került a benyújtott pályázati anyag, a döntésről szóló határozat, a Támogatási szerződések és az elszámolás. Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerűen felhasználása szabályosan történt. Egy pályázó elszámolása esetében a számlaösszesítő az elszámolás összege nagyobb volt, mint az támogatás összege. Az elszámolás a támogatott összegre vonatkozik.

Kötött felhasználású támogatások:

Az Ügyrendi, Oktatási, Kulturális, Kisebbségi és Esélyegyenlőség Bizottság valamint Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottságának javaslatára az alábbi támogatási pályázatot fogadta el a képviselő testület és döntött a 128/2017. (III.30.) Gye. Kt. határozatával.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Gyomaendrődi Polgárőr Egyesület	400.000.-	CIV-001-17
Bethlen Gábor Mg. és Élelmiszergazdasági Oktatási-Képzési Alapítvány	200.000.-	CIV-004-17

<p>Szűcsné Horváth Margit belső ellenőr 5510 Dévaványa, Dobó utca 9 sz. Tel.: 30/4108422 Email: szucsnehm@freemail.hu</p>		
Gyomaendrődi Város Tűzoltó Egyesület	500. 000.-	CIV-005-17
Közalapítvány Gyomaendrőd Város Közügyjteményeiért	1 .540. 000.-	CIV-008-17
Összesen:	2 .640 .000.-	

Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a Támogatott szervezetek az elszámolást határidőben benyújtották. Tétélesen ellenőrzésre került a benyújtott pályázati anyag, a döntés, a Támogatási szerződések és az elszámolás.

Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerű felhasználása szabályosan történt. Több pályázó elszámolása esetében a számlaösszesítő az elszámolás összege nagyobb volt, mint az támogatás összege. Az elszámolás csak a támogatott összegre vonatkozik.

Az Ügyrendi, Oktatási, Kulturális, Kisebbségi és Esélyegyenlőség Bizottság valamint Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottságának javaslatára a Civil Alap tartalékára benyújtott egyedi támogatási kérelemről a 456/2017.(IX.28.) Gye. Kt. határozatával döntött a képviselő testület.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Omart Kulturális Egyesület	225. 000.-	CIV-011-17
Színfolt Mazsorett Táncegyesület	425. 000.-	CIV-012-17
Összesen:	650 .000.-	

Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a Támogatott szervezetek az elszámolást határidőben benyújtották.

Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerű felhasználása rendben volt.

„B” komponens

Az Ügyrendi, Oktatási, Kulturális, Kisebbségi és Esélyegyenlőség Bizottság javaslata alapján az „B” komponensre benyújtott pályázatokat az alábbiakban támogatja Gyomaendrőd Város Képviselő testülete 129/2017.(III.30.) Gye. Kt. határozata alapján.

Az alábbi szervezetek lettek támogatva:

Szervezet	Melyik intézményben	Megítelt, természetbeni támogatás forintban kifejezve
Dr. Tóth Elek Kertbarát Kör a KK Országos Szövetség tagja	Kállai Ferenc Kulturális Központ	68.750,-
Rumba Táncsport Egyesület	Kállai Ferenc Kulturális Központ	206.250,-
Körösmenti Táncegyüttes Alapítvány	Kállai Ferenc Kulturális Központ	206 .250,-
Endrődi Gazdakör	Szent Antal Népház	68. 750,-
Összesen:		550. 000.-

A fenti táblázatban lévő Pályázókat a 2017. évi Civil Alap "B" komponensére benyújtott pályázatokat teremhasználati igénybevitel címén természetbeni támogatásban részesítette Gyomaendrőd Város Képviselő testülete.

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

II.2.) Idegenforgalmi Alap

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 26/2017.(I.26.) Gye. Kt. határozatban nyílt pályázatot hirdetett gyomaendrődi civil szervezeteknek a 2017. 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 132/2017.(III.30.) Gye. határozatában döntött arról, hogy a 2017.évi Idegenforgalmi alap B) komponensére elkülönített 1.400.000,-Ft -ból 100.000,-Ft -ot átcsoportosít az Idegenforgalmi alap A) komponensére. A döntés már az átcsoportosított keretösszeg szól az alábbiak szerint. Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottság javaslatára az alábbi pályázatokat fogadta el.

Az **"A" komponensére** benyújtott pályázatokról a 133/2017.(III.30.) Gye. Kt. határozatban döntött az alábbiak szerint.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Értékek Megmentése a Jövőnek Alapítvány	700.000.-	IFA-001-17
GYÜSZTE Gyomaendrődi Üdültetési Szövetség Turisztikai Egyesület	400.000.-	IFA-005-17
Rózsahegy Iskola Diákjaiért Alapítvány	500. 000.-	IFA-006 17
Összesen:	1. 600. 000.-	

Az Idegenforgalmi Alap "A" komponensére benyújtott pályázatok elszámolása határidőre benyújtásra került. A pénzügyi elszámolás tételesen ellenőrzésre került, az útmutatóban foglaltak szerint történt. Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerű felhasználása rendben volt.

Egy pályázó elszámolása esetében a számlaösszesítőn az elszámolás összege nagyobb volt, mint az támogatás összege. Az elszámolás csak a támogatott összegre vonatkozik.

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

Az **"B" komponensére** benyújtott pályázatokról a 134/2017.(III.30.) Gye. Kt. határozatával döntött a képviselő testület.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Dr. Tóth Elek Kertbarát Kör a KK Országos Szövetség tagja	60. 000.-	IFA-002-17
Dél-Alföld-Európai-Unió Gazdasági, Kulturális, Oktatási, Integrációs Együttműködést Koordináló Közhasznú Egyesület	50. 000.-	IFA-003-17
Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány	200. 000.-	IFA-011-17
Mozgáskorlátozottak és Haidirokkantak Gyomaendrődi Egyesülete	60.000.-	IFA-009-17
Halgasztrónómiai Egyesület	250 .000.-	IFA-004-17
Körösmenti Táncegyüttes Alapítvány	150.000.-	IFA-007-17
Suttyomba Alapítvány	400 .000.-	IFA-008-17
Galamb és Kisállattenyésztők Egyesülete 243. Gye.	130. 000.-	IFA-010-17
Összesen:	1 .300 .000.-	

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

Az Idegenforgalmi Alap "B" komponensére benyújtott pályázatok elszámolása határidőre benyújtásra került. Tételeken ellenőrzésre került a benyújtott pályázat, a döntés, a Támogatási szerződések és az elszámolás. Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerűen felhasználása rendben volt.

Két pályázó elszámolása esetében a számlaösszesítőn az elszámolás összege nagyobb volt, mint az támogatás összege. Az elszámolás csak a támogatott összegre vonatkozik

II.3.) Környezetvédelmi Alap

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 27/2017.(I.26.) Gye. Kt. határozatban nyílt pályázatot hirdetett gyomaendrődi civil szervezeteknek a 2017. 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 126/2017. (III.30.) Gye. Kt. határozatával az szervezetek támogatja.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Bónum-zug Vízért Egyesület	1.000. 000.-	KOR-008-17
Békés Megyei Peresi-holtág Természetvédelmi Egyesület	330. 000.-	KOR-004-17
Papzugi Természetvédelmi és Horgász Egyesület	315.000.-	KOR-005-17
Sóczózugi Környezetvédelmi és Horgász	135. 000.-	KOR-007-17
Peresi Holtág Környezetvédelmi Egyesület	500. 000.-	KOR-002-17
Templomzugi Környezetvédelmi és Horgász Egyesület	570. 000.-	KOR-006-17
Kecsegszeg Tájvédelmi és Horgász Egyesület	600. 000.-	KOR-003-17
Sírató Környezetvédelmi és Horgász Egyesület	550 .000.-	KOR-001-17
Összesen:	4.000.000.-	

A Környezetvédelmi Alap célja, hogy hatékonyan segítse a város környezetvédelmi feladatokat ellátását, ennek érdekében Gyomaendrődi Képviselő testület a 2017. évi pályázatokban meghatározta a fő célokat. Nyolc pályázó nyújtotta be támogatási igényét, melyek kedvező elbírálásban részesültek.

A pályázók elszámolása tételeken ellenőrzésre került a pályázat benyújtásától az elszámolásig. Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerűen felhasználása rendben volt.

Hat pályázó elszámolása esetében a számlaösszesítőn az elszámolás összege nagyobb volt, mint az támogatás összege. Az elszámolás csak a támogatott összegre vonatkozik.

II.4.) Sport Alap

Gyomaendrőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete 28/2017.(I.286) Gye. Kt. határozatban nyílt pályázatot hirdetett a 2017. évi Sport Alapból elnyerhető támogatásra 13.000.000,- Ft összegben, ebből pénzbeli támogatás 12.300.000,-Ft, kötött pályázati felhívásra pedig 700.000,-Ft előirányzatot biztosított.

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottság javaslatára a 130/2017.(III.30.) Gye. Kt. határozata alapján az alábbi pályázatokat fogadta el:

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

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Kner Tánc,-Sport Egyesület	350 000.-	SPO-015-17
Központi Sport-és Ifjúsági Egyesület	700 000.-	SPO-005-17
Gyoma-Gym Sportegyesület	50.000.-	SPO-012-17
Korona Billiárd Klub	100 000.-	SPO-013-17
Gyomaendrődi Gyermeklabdarúgó Egyesület	900. 000.-	SPO-003-17
Sánc Röplabda Sportclub	125. 000.-	SPO-008-17
Körös Kajak Sportegyesület	2.000.000.-	SPO-010-17
Gyomaendrődi Női Kézilabda Sportegyesület	2.000.000.-	SPO-007-17
Székely Mihály Modellező és Sportklub	100 .000.-	SPO-014-17
Ruma Táncsport Egyesület	850.000.-	SPO-011-17
Körösmenti Ifjlesztő Egyet	175. 000.-	SPO-004-17
Gyomaendrődi Judo Klub	1 .200.000.-	SPO-009-17
Gyomaendrődi Kis Bálint Általános Iskola Sportegyesület	550. 000.-	SPO-006-17
Gyomaendrődi Futball Club	3.200.000.-	SPO-001-17
Összesen	12.300.000.-	

A Sport Alapra benyújtott pályázatok elszámolása határidőre benyújtásra került. Tételesen ellenőrzésre került a benyújtott pályázati anyag, a döntés, a Támogatási szerződések és az elszámolás. Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerű felhasználása szabályosan történt. Két pályázó a pénzügyi elszámoláshoz nem csatolta a pénzügyi teljesítést igazoló bank/pénztárbizonylatot. Részükre a hiánypótló levél megküldésre került, a mulasztást pedig pótolta mindkét Támogatott.

Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerű felhasználása szabályosan történt. Több pályázó elszámolása esetében a számlaösszesítő az elszámolás összege nagyobb volt, mint az támogatás összege. Az elszámolás csak a támogatott összegre vonatkozik.

Gyomaendrőd Város Képviselő-testülete Pénzügyi, Gazdasági, Turisztikai, Ellenőrző és Közbeszerzési Bizottság javaslatára a 2017. évi Sport Alapra benyújtott egyedi támogatási igényekre a **kötött pályázati alap felhívására** 700.000.- Ft forrást biztosított.

A pályázók támogatásáról a 131/2017.(III.30.) Gye. határozatában döntött a képviselő testület.

Szervezet	Forint	Pályázati azonosító
Gyomaendrődi Gyermeklabdarúgó Sportegyesület	350.000	SPO-016-17
Gyomaendrődi Futball Club	350.000	SPO-002-17

II.5.) Egyedi kérelmek

A 2017.évi költségvetésről szóló 7/2017. (II.21.) önkormányzati rendelet 6. melléklet 499.sorában megtervezett előirányzat terhére döntött a Képviselő testület a 260/2017.(V.25.) Gye. Kt. határozatában arról, hogy a Gyomaendrődi Zenebarátok Kamarakórus Alapítvány részére 400.000,-Ft támogatást biztosít.

A képviselő testület felhatalmazta a polgármestert valamennyi jognyilatkozat megtételére és aláírására.

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

A 2017.évi költségvetésről szóló 7/2017. (II.21.) önkormányzati rendelet 7. melléklet 30. sorában megtervezett előirányzat terhére döntött a Képviselő testület a 372/2017.(VII.20.) Gye. Kt. határozatában arról, hogy a Gyomaendrői Rózsahegyi Iskola Diákjaiért Alapítvány részére 400.000,-Ft támogatást biztosít.

A képviselő testület felhatalmazta a polgármestert valamennyi jognyilatkozat megtételére és aláírására.

A pályázók elszámolása tételesen ellenőrzésre került a pályázat benyújtásától az elszámolásig. Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerűen felhasználása rendben volt.

Ezen elszámolásnál is megállapítható, hogy az elszámolása esetében a számlaösszesítő az elszámolás összege nagyobb volt, mint a támogatás összege. Az elszámolás csak a támogatott összegre vonatkozik.

II.6.) Polgármesteri Alap

Az Önkormányzat 2017.évi költségvetéséről szóló 7/2017. (II.21.) rendelet 6.§ (2) pontjában elkülönített forrás 700 ezer forint. E rendelet 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
Országos Mentőszolgálat Alapítvány	30.000,-	142/2017.(III.30.) Gye. Kt hat.
Rózsahegyi Iskola Diákjaiért Alapítvány	50.000,-	261/2017.(IV.25.) Gye. Kt hat
Értékek Megmentése a Jövőnek Alapítvány	50.000,-	262/2017.(IV.25.) Gye. Kt hat
Bethlen Gábor Képzési Alapítvány	25.000,-	457/2017.(IX.28.) Gye. Kt hat
Országos Mentőszolgálat Alapítvány	50.000,-	458/2017.(IX.28.) Gye. Kt hat
Endrődiek Baráti Köre	50.000,-	I.21/2017 sz. Támogató döntés
Gyomaendrői Úszó SE.	100.000,-	VI.280-18/2017 sz. Támogató döntés
Gyomaendrői Kis Bálint Ált. Isk.SE.	15.000,-	VI.280-20/2017 sz. Támogató döntés
Omart Kulturális Műhely Egyesület	50.000,-	VI.280-19/2017 sz. Támogató döntés
Gyomaendrői Gyermeklabdarúgó Egyesület	50.000,-	VI.280-33/2017 sz. Támogató döntés
Kovács Imre Társaság	50.000,-	POL-008-17 számon Támogató döntés
Összesen:	520.000,-	

A táblázatban bemutatott alapítványok kérelme a Polgármesteri Alapból elnyerhető támogatásra irányult. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § alapján: A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át:

"(4.)...a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, alapítványi forrás átvétele és átadása."

A jogszabály alapján tehát az alapítványok támogatási igényéről csak a képviselő-testület dönthet, hatásköréből nem ruházható át. A kérelmek elbírálását a képviselő testület tárgyalta és döntött róla.

A másik fontos szabály, hogy a Polgármesteri Alap támogatásának felhasználására a Civil Alap pályázati eljárási szabályait kell alkalmazni.

A Polgármesteri Alapból jóváhagyott kérelmek iktatott ügyiratait ellenőriztem. A pályázat benyújtásának módja nem minden esetben a civil pályázat eljárási szabályai szerint történt.

Például egy támogatott szervezet két alapból elnyerhető támogatásra nyújt be kérelmet az TAMPALY (ÉV) jelű elektronikus űrlapon. Harmadikként kérelmet nyújt be a Polgármesteri Alapra, de itt már nem alkalmazza a TAMPALY (ÉV) jelű elektronikus űrlap használatát. Hiányosságként állapítottam meg, hogy ez formai hiba a pályázó részéről. Semmi nem tiltja, hogy három alap terhére nyújtson be pályázatot, de tegye azt az elektronikus nyomtatvány kitöltésével.

Javaslom a jövőre nézve, a TAMPALY (ÉV) jelű elektronikus űrlap kötelező használatára felhívni a pályázó figyelmét. Ez a megállapítás az egyedi kérelmek alapján történő támogatási igényre is vonatkozik.

A pénzügyi elszámolás tételesen ellenőrzésre került. Megállapítást nyert, hogy a támogatás célszerűnti felhasználása rendben volt.

Ezen elszámolásnál is megállapítható, hogy az elszámolása esetében a számlaösszesítőn az elszámolás összege nagyobb volt, mint az támogatás összege. Az elszámolás csak a támogatott összegre vonatkozik.

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 az Alapokra Pályázati kiírás alapján nyújtották be pályázataikat.

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 beérkezett pályázatok elbírálása, illetve testületek által történő jóváhagyása után a nyertes pályázókkal a Támogatási szerződések aláírásra kerültek.

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 nem minden esetben a civil pályázat eljárási szabályai szerint történt. Nem minden esetben a TAMPALY (ÉV) jelű elektronikus űrlap került használatra.

Megállapítás:

Az ellenőrzés során megállapítottam, hogy a Pályázati kiírás a különböző 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.

A Támogatási szerződések megkötése a Pályázati Útmutató előírásain alapultak.

IV.) Pályázati támogatások felhasználásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapítottam, hogy az Alapokra benyújtott nyertes pályázatok elszámolása minden esetben-határidőben benyújtásra került. Több esetben hiánypótlási eljárás lefolytatására került sor. A leggyakoribb hiba volt, hogy a százezer forint alatti számlák nem

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

lettek csatolva, valamint a pénzügyi teljesítést igazoló bizonylatok becsatolása több esetben elmaradt. Ezek utólag mind pótolva lettek a Pályázó részéről.

Az ellenőrzés során megállapítottam, hogy a nyertes pályázók iktatott ügyirataiban rendelkezésre álltak a pályázatok elszámolásai, az elszámoláshoz kapcsolódó alapidokumentumok az ügyiratban hiánytalanul rendben vannak.

Leellenőriztem tételesen a 2017. évi Támogatási szerződésekben feltüntetett összeget, az elszámolási adatlapokban benyújtott összeggel, mely szerint megállapításra került, hogy a pályázók elszámoltak a teljes támogatási összeggel, vagy több esetben előfordult, hogy nagyobb összeg is szerepelt a számlaösszesítőn.

Jelen Pályázati Útmutatóban nincs leírva, hogy csak a támogatott összeggel kell elszámolni, de a jövőre nézve javaslok, hogy a Pályázati Útmutató 11.3.1 Számlaösszesítő és a számlák záradékolása rész kerüljön kiegészítésre azzal, hogy az elszámolás csak a támogatott összegre vonatkozzon. Volt olyan elszámolás, ahol az elszámolt (felrögzített) összeg több mint duplája volt a támogatásnál. Ez nem tiltott, de mégis úgy gondolom átláthatóbb, ha az elszámolás egyenlő a támogatással, főleg ha a Pályázati Útmutatóban ez kiegészítésre kerül.

Megállapítottam, hogy az elszámolási adatlapokhoz benyújtott számlák rendelkezésre állnak, azok záradékolása a pályázati útmutató 11.3.1 Számlaösszesítő és számla záradékolása című pontban leírt követelményeknek megfelel.

A pályázati útmutató egyértelműen előírja, hogy a számlák kötelező "kelléke" a pénzügyi teljesítést igazoló pénztár/bankbizonylat. Több esetben előfordult, hogy ezek becsatolása csak hiánypótlás keretében történt meg.

V.) Összefoglaló megállapítások, javaslatok

Az Önkormányzatnál a pályáztatási rendszer szabályozottsága biztosított volt.

Az tárgyévi önkormányzati költségvetési rendeletben biztosított forrást a Képviselő testület az Alapok megnevezésével, és a hozzá tartozó forrás nagyságrendjével.

A költségvetésből cél jelleggel nyújtott nyertes Pályázókkal a Támogatási szerződések aláírásra kerültek.

A pályázati pénzeszközök a Támogatási Szerződésben meghatározott célokra lettek felhasználva, a pályázati elszámolások megtörténtek. A 2017. évi nyertes pályázatokról áttekinthető analitikus nyilvántartást vezetnek.

Leellenőriztem tételesen a 2017. évi Támogatási szerződésekben feltüntetett összeget, az elszámolási adatlapokban benyújtott összeggel, mely szerint megállapításra került, hogy a pályázók elszámoltak a teljes támogatási összeggel. Több esetben előfordult, hogy nagyobb összeg is szerepelt a számlaösszesítőn.

Jelen Pályázati Útmutatóban nincs leírva, hogy csak a támogatott összeggel kell elszámolni, de a jövőre nézve javaslok, hogy a Pályázati Útmutató 11.3.1 Számlaösszesítő és a számlák záradékolása rész kerüljön kiegészítésre azzal, hogy az elszámolás csak a támogatott összegre vonatkozzon. Volt olyan elszámolás, ahol az elszámolt (felrögzített) összeg több mint duplája volt a támogatásnál. Ez nem tiltott, mégis úgy gondolom átláthatóbb, ha az elszámolás egyenlő a támogatással, főleg ha a Pályázati Útmutatóban ez kiegészítésre kerül.

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

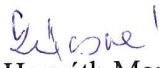
A pályázati útmutató egyértelműen előírja, hogy a számlák kötelező "kelléke" a pénzügyi teljesítést igazoló pénztár/bankbizonylat. Több esetben előfordult, hogy ezek becsatolása csak hiánypótlás keretében történt meg.

Összegezve. 2017. évi költségvetésből cél jelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználását ellenőriztem és megállapítottam, hogy a pályáztatási rendszer szabályozott, a pályázók részére minden dokumentum, információ rendelkezésre állt a pályázat elkészítéséhez, benyújtásához, elszámolásához.

A cél jelleggel nyújtott támogatások "szereplői", így a Támogató és Támogatott között jó munkakapcsolat alakult ki, ez tetten érhető az egész évi munka során. A segítői szándék a Támogató részéről és a Támogatott részéről az együttgondolkodás a pályázati igénytől a megvalósításig terjedő időszak alatt.

Az ellenőrzés során néhány esetben történt megállapítás, ami a jövőre nézve javaslatként került megfogalmazásra.

Gyomaendrőd, 2018. február 13.


Szücsné Horváth Margit
Belső ellenőr

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

Megismerési záradék

A jelentéstervezet 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, 2018. február 13

Toldi Balázs
Polgármester

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

Záradék

A jelentéstervezet 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, 2018. február 13

Toldi Balázs
polgármester

dr. Uhrin Anna
jegyző