



Mogyoród Nagyközség Önkormányzat

2146 Mogyoród, Dózsa György út 40., Tel.: 28/540-716; Fax: 28/540-715,
e-mail: mogyorod@mogyorod.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület
2017. március 29. napján tartandó ülésére.

Tárgy: Döntés a 2016. évi önkormányzati támogatásban részesített alapítványok támogatásának elszámolásairól

Melléletek: 1.sz. melléklet Összesítő táblázat az alapítványok támogatásáról

2.sz. melléklet Könyvvizsgálói észrevételek

Előterjesztő: Paulovics Géza polgármester

Előterjesztést készítette: Zombor Gergelyné pénzügyi ügyintéző, Juhász András adó- és pénzügyi irodavezető

Törvényességi ellenőrzésre érkezett: 2017.03.16. (jegyző/helyettes tölti ki!)*

Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Moldván Tünde jegyző

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte: Juhász András adó- és pénzügyi irodavezető

Tárgyalja: a Gazdasági és Településfejlesztési Bizottság, Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság,

A Képviselő-testület ülése* ¹ :			
- nyilvános			
- zárt	Mötv.46.§ (2) bekezdés a) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés b) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés c) pont alapján**
Határozathozatal módja:	egyszerű / <u>minősített többség*</u>		

Tisztelt Képviselő-testület !

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az alapítványok támogatására a 2016. évi költségvetésében pályázat alapján és egyedi kérelem alapján felhasználható költségvetési előirányzatot különített el, melynek felhasználását rendeletben szabályozta.

2011. évi CLXXXIX. a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 42. § (4) alapján a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át: az alapítványi forrás átvétele és átadása.

* megfelelő szövegrész aláhúzendó

** megfelelő szövegrész aláhúzendó

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának a helyi társadalmi és civil szervezetek, valamint alapítványok támogatására elkülönített előirányzat felhasználásáról szóló 17/2011. (V.04.) számú rendeletének (továbbiakban: Ör.) 4.§-a szerint a támogatásban részesített szervezet a támogatási időszakot követő naptól a támogatás nyújtását követő év január 31-ig elszámolási kötelezettséggel tartozik², valamint a támogatással történő elszámolás a hatályos államháztartási és számviteli szabályok szerint történik. Az elszámolás elfogadásáról a támogatást megítélő 3/A. § (1) bekezdés szerinti testület legkésőbb március 31-ig dönt.^{3,4}

A pályázati céltól eltérő felhasználás megállapítása esetén az erre vonatkozó döntés meghozatalát követő három, míg az elszámolás vagy a visszafizetés elmulasztása esetén a határidő elmulasztását követő egy évben a szervezet nem részesíthető e rendelet szerinti önkormányzati támogatásban.⁵

A támogatásban részesített szervezet a lakosságot a támogatás összegéről, valamint felhasználásának céljáról tájékoztatni köteles és a felhasználó, büntetőjogi felelősségének tudatában, aláírásával igazolt beszámolóban ad tájékoztatást az elnyert összeg felhasználásáról.

Az Ör. 7 §-a kimondja, hogy a támogatás rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzése a Gazdasági Bizottság feladata, amelynek tevékenységéről évente egy alkalommal, a zárszámadás elfogadásakor az elnök beszámol a Képviselő-testületnek.

Az Adó –és Pénzügyi Iroda az alábbi táblázatban összesítette a támogatottakat és az elszámolások részleteit.

2016. évi alapítványok elszámolása			
Támogatásban részesülő megnevezése	Támogatás teljes összege (Forint)	Elszámolási határidő	Érkeztetés dátuma
Don Bosco Növérké Háza Alapítvány	1 000 000	2017.01.31	2016.08.22
Mogyoródi Közoktatásért Alapítvány	400 000	2017.01.31	2017.01.30
Mogyoródi Gesztenyés Óvodáért Alapítvány	387 000	2017.01.31	2016.12.12
Mogyoród 1074 Közalapítvány	200 000	2017.01.31	2017.01.31
Községünkért, Mogyoródért Alapítvány	450 000	2017.01.31	2017.01.26
Községünkért, Mogyoródért Alapítvány	2 000 000	2017.01.31	2017.01.26
Összesen	4 437 000		

² Módosította a 9/2016. (III.17.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos: 2016. március 18-tól.

³ Beiktatta a 34/2015. (XII.21.) önkormányzati rendelet 5. §-a. Hatályos: 2015. december 22-től.

⁴ Módosította a 9/2016. (III.17.) önkormányzati rendelet 2. §-a. Hatályos: 2016. március 18-tól.

⁵ Beiktatta a 34/2015. (XII.21.) önkormányzati rendelet 5. §-a. Hatályos: 2015. december 22-től.

Mogyoród 1074 Közalapítvány nem használta fel a 200.000 Ft támogatási összeget, mert a szőlészeti-borászati tanfolyam 2017-ben realizálódik. Az összeget visszautalta és kéri, hogy a Képviselő-testület döntsön a fel nem használt önkormányzati támogatás következő évben történő, a támogatási cél szerinti felhasználhatóságáról, a forrást 2017-ben is biztosítani szíveskedjen, tekintettel arra, hogy a támogatott önhibáján kívüli okból maradt el a felhasználás és az összeg – mivel visszafizetésre került – rendelkezésre áll.

A Községünkért, Mogyoródért Alapítvány a közbiztonsági feladatokra kapott 2.000.000 forint önkormányzati támogatást csak részben használta fel, 1.494.258 forint (két részletben) 2017. február 10-én jóváírásra került az önkormányzat folyószámláján.

2016. évi egyedi kérelmek alapján nyújtott támogatások elszámolása			
Támogatásban részesülő megnevezése	Támogatás teljes összege (Forint)	Elszámolási határidő	Érkeztetés dátuma
Községünkért, Mogyoródért Alapítvány	128 000	2017.01.31	2017.01.26
Mogyoród 1074 Közalapítvány	300 000	2017.01.31	2017.01.31
Községünkért Mogyoródért Alapítványt	200 000	2017.01.31	2017.01.26
Összesen	628 000		

A Primor Audit független könyvvizsgálói jelentésben szereplő általános észrevételeket a 2. sz melléklet tartalmazza.

Az egyes elszámolások megtekinthetők az Adó- és Pénzügyi Irodán, és a bizottsági ülésen is lehetősége lesz a bizottság tagjainak betekintenie az elszámolásokba.

Kérem a Képviselő testületet, hogy a fenti jogszabályi rendelkezések ismeretében tegyen javaslatot a napirendi ponttal kapcsolatban.

Határozati javaslat

Mogyoród Nagyközség Önkormányzat Képviselő testületének/2017. (III.29.) határozata

1. Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő Testülete úgy dönt, hogy elfogadja a mellékelt táblázatban feltüntetett alapítványok 2016. évben nyújtott támogatási összeggel kapcsolatos beszámolóját.
2. Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő Testülete úgy dönt, hogy a Mogyoród 1074 Alapítvány kérelmének helyt ad, és biztosítja a fel nem használt 200.000 forint önkormányzati támogatás következő évben történő támogatási cél szerinti felhasználhatóságát.
3. Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő Testülete felkéri a polgármestert, hogy a Mogyoród 1074 Alapítvány támogatási szerződését írja alá.

Határidő: 1-2./ pont esetén 2017. március 29., 3./ pont esetén 2017. április 30.

Felelős Polgármester, Adó és Pénzügyi Iroda vezetője

Mogyoród, 2017. március 16.


 Paulovics Géza
 polgármester



52. számú előterjesztés 1. sz. melléklete

Egyedi kérelmek alapján kiosztott 2016. évi támogatások									
Sor szám	Pályázó megnevezés	Összeg (Ft)	Felhasznált támogatás összege (Ft)	Elszámolandó támogatás összege (Ft)	Visszafizetett támogatás összege (Ft)	Szerződés száma	Határozatszám	Támogatás célja	
4	Községünkért Mogyoróderért Alapítvány	128 000	120 000	0	0	10-140/2016	215/2016(V.11.) Kt hat	labdarúgó csapat mezevásárlása	
7	Mogyoród 1074 Közalapítvány	300 000	300 000	0	0	10-173/2016	258/2016.(VI.20.) Kt. hat	Forma 1-es Magyar Nagydíj idejére a közbiztonsági feladatok szervezésének és lebonyolításának a költségeire	
9	Községünkért Mogyoróderért Alapítványt	200 000	200 000	0	0	10-175/2016	290/2016 (VI. 29) KT hat	Honvéd sírok	
Összesen:		628 000	620 000	0	0				

Alapítványok 2016. évi támogatása									
Sorszám	Pályázó megnevezés	Megítélt támogatás összege (Ft)	Felhasznált támogatás összege (Ft)	Elszámolandó támogatás összege (Ft)	Visszafizetett támogatás összege (Ft)	Szerződés száma	Határozatszám	Támogatás célja	
1	Don Bosco Nővérek Háza Alapítvány	1 000 000	1 000 000	0	0	10-116/2016	213/2016 (V.11.)Kt. Hat	Iskolás gyermekek egy hónapos nyári táboroztatása	
2	Mogyoródi Közoktatásért Alapítvány	400 000	400 000	0	0	10-131/2016	213/2016 (V.11.)Kt. Hat	Két program lebonyolításához kéri a támogatást: Luca-napi ajándékkészítő délután, Adventi koncert megrendezése. Az iskolában folyó nevelés, oktatás minőségének javítására. Tantermek felszerelése projektorral, kivettív vászonnal, laptoppal, különféle technikai eszközökkel.	
3	Mogyoródi Gesztenyes Óvodáért Alapítvány	387 000	387 000	0	0	10-126/2016	213/2016 (V.11.)Kt. Hat	Törvényi előírásoknak megfelelő homokozó takarók (9 db) beszerzése.	
4	Mogyoród 1074 Közalapítvány	200 000	0	200 000	200 000	10-133/2016	213/2016 (V.11.)Kt. Hat	Kulturális rendezvények támogatása. Mogyoródi akadémia előadásainak újraindítása, előadások szervezése a mogyoródiakat érintő témákban.	
5	Községünkért, Mogyoróderért Alapítvány	450 000	450 000	0	0	10-139/2016	213/2016 (V.11.)Kt. Hat	Trianoni emlékhely kialakításához vázlattev és költségvetés készítéséhez	
6	Községünkért, Mogyoróderért Alapítvány	2 000 000	505 742	1 494 258	1 494 258	10-141/2016	213/2016 (V.11.)Kt. Hat	Lakossági és rendezvények közbiztonságának, vagyonvédelmének megszervezéséhez (főmaruha, üzemanyag, egyéb eszközök beszerzése).	
Összesen:		4 437 000	2 742 742	1 694 258	1 694 258				

PRIMOR AUDIT KÖNYVELŐ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
1038 Budapest, Márton út 32. E-mail: primoraudit@indamail.hu

Mogyoród Nagyközség Önkormányzata

Mogyoród, 2146 Dózsa György utca 40.

Juhász András
adó- és pénzügyi irodavezető

Tárgy: A 2016. évi pályázati elszámolások ellenőrzésének észrevételei.

Az Önkormányzat képviselő-testülete által kiírt helyi civil szervezetek és alapítványok támogatására meghirdetett pályázatok 2017. január 31-ig esedékes elszámolásainak dokumentumait 2017. március 7-8. napokon ellenőriztük.

A jövőbeni támogatások szabályszerű, pontosabb elszámolása érdekében szeretném az ellenőrzés során tapasztaltakat megosztani.

A pályázók beazonosítására négy összesített táblázat állt rendelkezésünkre, amelyen a pályázók neve, összege (tervezett összeg), támogatási szerződés száma, határozat szám, támogatás célja, ügyiratszám volt megtalálható. Ezek:

1. Alapítványok támogatása
2. Civil szervezetek támogatása
3. Egyházak támogatása
4. Egyedi kérelmek alapján

Az elszámolási dokumentumok áttekintése után általános észrevétel:

- Az elszámolásokhoz benyújtott számlákon **záradékként**, nem minden esetben az adott pályázó támogatási szerződésének 6.) pontjában előírt szövegrész, hivatkozás szerepelt. A pályázók a támogatási szerződésszámra hivatkoztak, így beazonosításuk teljes, de a szerződés előírásától eltér.
- A támogatottnak az elnyert és felhasznált összegről pénzügyi, szakmai beszámolót kell készítenie, amely az elszámoló lapon történik. Ezen az elszámoló lapon egy mondat utal a teljességi nyilatkozat szövegére, melyet a támogatási szerződés az elszámoláshoz kötelezően előír:

„ Alulírott kijelentem, hogy fenti nyilatkozatomat büntetőjogi felelősségem tudatában teszem”.

A nyilatkozat az elszámolási lap tartalmára utalhat, de véleményünk szerint pontosításra, kiegészítésre szorul az alábbi minta alapján:

NYILATKOZAT

az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 80. § (4) bekezdése szerinti ellenszolgáltatás költségeire vonatkozó kötelezettség teljesítéséről

Alulírott(Kedvezményezett képviselőjének neve), a (szervezet megnevezése) képviselője kijelentem, hogy a feltüntetett költségek kifizetése előtt azok jogosságáról és összegszerűségéről – ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes kifizetés előtt, ezen felül az ellenszolgáltatás teljesítéséről is – előzetesen meggyőződtem.

Tudomásul veszem, hogy – a fenti jogszabályhelyre és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 53 § (1) bekezdésére hivatkozva – e nyilatkozattal a Kedvezményezett a költségvetési támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozó beszámolási kötelezettségének tesz eleget. Tudomásul veszem, hogy ennek hiányában a beszámoló nem fogadható el, illetőleg ha ennek nem határidőben vagy megfelelő módon tesz eleget, e kötelezettségnek teljesítéséig a költségvetési támogatás folyósítása felfüggesztésre kerül.

Kelt:

.....
Kedvezményezett törvényes képviselőjének aláírása

Konkrét megállapítások:

Civil szervezetek listáján szereplő pályázók:

- Mogyoródi Sándor Huszárok Egyesületnek nyújtott 200.000,-Ft összeg felhasználása egyszerűsített készpénzfizetési számlával történt.
Kiadási pénztárbizonylat nincs csatolva.
Amennyiben az Egyesület nem működtet pénztárat, erről nyilatkoznia kell!
- ifj. Kéri Zoltán részére nyújtott 240.000,-Ft támogatást, a támogatott elszámolása és beszámolója szerint, teljes egészében a külföldi versenyekre, csapattalálkozókra történő utazásra költötte.
A benyújtott üzemanyag számlák önmagukban nem igazolják a célszerű felhasználást!
Útnyilvántartás vezetése, a külföldi versenyeken való részvétel igazolása, meghívók, nevezések bemutatása mellett fogadható el az erre a célra elszámolt utazásra fordított kiadás.(NAV üzemanyagár és fogyasztási norma szerint)
- Sleisz Gabriella részére nyújtott 240.000,-Ft támogatás is tartalmaz üzemanyag számlákat.
Útnyilvántartás és a rendezvényen való részvétel igazolása esetén fogadhatóak el.
(NAV üzemanyagár és fogyasztási norma szerint)

Egyházak listáján szereplő pályázók:

- Mogyoródi Roma Nemzeti Önkormányzat a részére nyújtott 500.000,-Ft támogatás összegével a támogatott a 2017. február 20-án kelt Önkormányzati hiánypótló felszólítás ellenére sem számolt el.

Egyedi kérelmek listáján szereplő pályázók:

- A Mogyoródi Szent László Hagyományörző Íjász Egyesület 480.000,-Ft támogatásról szóló elszámoló lapról hiányzik a dátum.
- Mertse Ádám birkózónak nyújtott 140.000,-Ft elszámolása tartalmaz üzemanyag számlákat.
Megfelelően dokumentált útnyilvántartás, versenyek, edzőtáborok igazolásával fogadható el.

Budapest, 2017. március 9.