

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2015. március 26-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a sport és civil szervezetek 2014. évi támogatásának felhasználásáról készült belső ellenőrzési jelentés elfogadására
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: Csépanyiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető
Véleményező: Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
 Pénzügyi és gazdasági bizottság
Ikt.sz.: 3152-2 /2015.
Mell.: Ellenőrzési jelentés

Tisztelt Képviselő-testület!

Polgár Város Önkormányzatának Oktatási-, Kulturális és Sport Bizottsága a sportszervezetek 2014. évi támogatásáról a 17/2014. (III.24.) határozattal, a civil szervezetek támogatásáról a 18/2013. (III.24.) határozattal döntött.

A Képviselő-testület a Római Katolikus Egyházközség részére a 87/2014. (VII.31.)sz. határozatával a templomlépcső felújításához 241 e Ft összegű önkormányzati támogatást nyújtott. A Polgári Vásárhelyi Pál Általános Iskola DSE Gimnasztráda csoportja a 86/2014. (VII.31.) sz. Kt határozat alapján 240 e Ft összegű támogatásban részesült fellépő ruhák beszerzésére.

Polgár Város Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló 5/2014. (II.14.) sz. rendelet 15.§ (2) szerint „A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalék terhére a költségvetésbe be nem épített kiadások (fontos helyi ügyek, települési események, közösségi kezdeményezések) teljesítésére alkalmanként nettó 50 e Ft összegig rendelkezzen.” A polgármester fentiek alapján, átruházott hatáskörben hozott döntésként a Tiszaújvárosi Kajak-Kenu és Sárkányhajó Egyesület a IV.Polgári Sárkányhajó Fesztivál költségeire 50 e Ft támogatást biztosított. Továbbá a POR LINGVO Alapítvány az általa megrendezésre került éjszakai foci költségeire 30 e Ft önkormányzati támogatásban részesült.

A támogatás összegéről, feltételeiről, felhasználásáról, elszámolásáról Polgár Város Önkormányzata megállapodást kötött az érintett szervezetekkel.

A szervezetek pénzügyi elszámolásának felülvizsgálatára a támogatási megállapodások és a vonatkozó pénzügyi-számviteli szabályok alapul vételével, az önkormányzat belső ellenőrzése által került sor, a vizsgálatról készült jelentés az előterjesztés mellékletét képezi, melyet Vida Ildikó, az önkormányzat által megbízott belső ellenőr készített.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a sport és civil szervezetek 2014. évi támogatásának felhasználásáról szóló belső ellenőrzési jelentést megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Polgár, 2015. március 12.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
.../2015. (III. 26.) sz. határozat

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a sport és civil szervezetek 2014. évi támogatásának felhasználásáról készült belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a Polgáron működő sportegyesületek és civil szervezetek 2014. évi önkormányzati támogatásának felhasználásáról készült belső ellenőrzési jelentést elfogadja.
2. Felhívja az érintettek figyelmét, hogy a belső ellenőrzés keretében feltárt hiányosságok megszüntetéséről haladéktalanul gondoskodjanak és erről írásos visszacsatolást teljesítsenek.

Határidő: 2015. április 10.

Felelős: polgármester, jegyző

Polgár Város Önkormányzata

Polgár Barankovics tér 5. sz

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Polgár Város Önkormányzata

1/2015. BELSŐ ELLENŐRZÉSÉRŐL

Készült: 1 példányban

Kapják: Tóth József
polgármester

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az ellenőrzés a 1/2015. számú „Megbízólevél”-ben rögzített célkitűzések és a hozzá kapcsolódó ellenőrzési programban részletezett szempontok alapján történt.

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

Az ellenőrzés tárgya: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. (ÁHT), az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19) Korm. Rendelet (Ámr), a számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvény (Sztv), , valamint e törvények végrehajtási rendeleteinek, és az önkormányzati rendeletek, határozatok, utasítások hatályosulása az intézmények működésében. **Az ellenőrzés tárgya annak megállapítása, hogy Önkormányzat által az Alapítvány/Egyesület/Mozgalom-nak nyújtott támogatás felhasználása szabályszerűen, célnak megfelelően történt-e, a maradvány felhasználása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.**

Az ellenőrzést végző szervezet: Vida Ildikó e.v.

Az ellenőrzött időszak: 2014. 01. 01 - 2014. 12. 31.

Az ellenőrzés időtartama: 2015. 02. 15- 2015. 03. 25.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy segítse elő a jogszabályban foglalt, közfeladatokat ellátó szervekre vonatkozóan előírt, nyilvánosságra hozatali kötelezettség teljesítését illetve biztosítsa a vezetés hatékonyságát, valamennyi tevékenység során a jogszabályi előírások, utasítások betartását, a belső rend a vagyon védelmét.

Az ellenőrzés módszere: adatbekérésen alapuló ellenőrzés, eljárások szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.

| | |
|---|--------|
| Az ellenőrzésre fordított napok száma: | 10 nap |
| Ebből: felkészülés | 2 nap |
| dokumentumok ellenőrzése | 5 nap |
| írásba foglalás | 3 nap |

Megállapítások

Polgári Önkéntes Tűzoltó Egyesület

Az egyesület a 18 /2014. (III.24.) sz. Oktatási-, Kulturális és Sport Bizottsági határozat alapján 400 e Ft önkormányzati támogatásban részesült, melyről támogatási szerződés került megkötésre.

Az ellenőrzés részére átadásra került a 2014. évi teljes dokumentáció.

Az egyesület összes 2014. évi összes bevétele 1.549 e Ft volt, ezen belül kiemelt tételek voltak: önkormányzati támogatás 400 e Ft (egyezően a támogatási szerződéssel), tagdíjból származó bevétel 1 e Ft, gazdasági társaságtól kapott forrás 240 e Ft, az Országos Katasztrófavédelmi Igazgatóságtól 149 e Ft.

Az önkormányzati támogatásból 281 e Ft az egyesület tulajdonában lévő gépjárművek, utánfutóik kötelező biztosítására, vizsgáztatásuk költségére, üzemeltetésükhöz szükséges hajtó-kenő anyagok, akkumulátorok beszerzésére, gépjármű javítási munkáira használták fel, az előző évhez hasonló módon. A támogatás többi része terhére finanszírozták a szervezet működési kiadásait, könyvelési, irodaszer és számlavezetési kiadásokat (119 e Ft).

A pénztár 12.31-i egyenlege 7 e Ft, a bankszámláké 337 e Ft. Reprezentációs költség nem került elszámolásra.

Az önkormányzati támogatás felhasznált összege: 400 e Ft. Maradvány 0 e Ft. A szervezet alapbizonylatai minden számviteli követelménynek megfelelnek. A szakmai igazolások során megjelölésre került mindenesetben, hogy pontosan milyen gazdasági esemény kapcsán merültek fel a szükséges kiadások.

Az ellenőrzés megállapításai:

- az ellenőrzés részére átadott iratanyag és könyvelés rendezett, a számviteli szabályoknak megfelelő, a számviteli törvény szerinti beszámoló nem került átadásra.

A pénzügyi elszámolás szabályszerűen megtörtént, a felhasználás megfelel a támogatás céljának.

Magyar Vöröskereszt Hajdú-Bihar Megyei Szervezete polgári szervezet

A szervezet a 18 /2014. (III.24.) sz. Oktatási-, Kulturális és Sport Bizottsági határozat alapján 228 e Ft önkormányzati támogatásban részesült, melyről támogatási szerződés került megkötésre.

Az ellenőrzés részére a helyi szervezet 2014. évi dokumentációja került átadásra.

A szervezet irányítása alá tartozó Vöröskereszt Polgári Szervezete 2014. évben 228 e Ft önkormányzati támogatásban részesült. A területi szintű vöröskereszt rendezvény (Retro véradás és Véradó napja) lebonyolítására 228 e Ft-ot fordítottak. Étkezésre 101 e Ft, ajándéokra 6 Ft, egyéb kellék vásárlására 121 Ft-ot fordítottak. Az elszámolásként benyújtott alapbizonylatok a számviteli szabályok szerint a Magyar Vöröskereszt Hajdú-Bihar Megyei Szervezete, mint támogatott nevére és címére szólnak.

A kiadások elszámolása szabályszerű, a szervezet pályázatában megfogalmazott feladatok teljesítését szolgálták.

Az ellenőrzés megállapításai:

- az ellenőrzés részére átadott iratanyag és könyvelés rendezett, a számviteli szabályoknak megfelelő, a számviteli törvény szerinti beszámoló nem került átadásra.

A pénzügyi elszámolás szabályszerűen megtörtént, a felhasználás megfelel a támogatás céljának.

Élet Virága Egészségvédő Egyesület

Az egyesület a 18 /2014. (III.24.) sz. Oktatási-, Kulturális és Sport Bizottsági határozat alapján 80 e Ft önkormányzati támogatásban részesült, melyről támogatási szerződés került megkötésre.

Az Egyesület 2014. évre tevékenységéhez 80 e Ft támogatást igényelt az egyéb bevételeinek kiegészítéseként. Célként a Polgári Prevenációs napok rendezvényeinek megszervezése volt. A támogatási szerződésben 80 e Ft támogatás lett jóváhagyva a 27/2013 (V.27) sz. határozat alapján.

A szervezet 2014. évi bevételeinek összege 205 e Ft volt, melyből 80 e Ft önkormányzati támogatás 73 e Ft Szja 1 %, 15 e Ft vállalkozói támogatás, 38 e Ft tagdíj bevétel volt. Az egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító, egészségügyi tevékenység ellátásához szükséges költségek 252 e Ft összegben merültek fel. Szűréseket végeztek, prevenációs napokat, ezekhez kapcsolódó kiadások szerepelnek e pénzügyi elszámolásban. Ilyen tételek voltak irodaszer beszerzés, könyvelés díja, számlavezetési díj, szakmai napon történő részvétel útiköltsége.

A 2014. december 31-i pénztár egyenleg 505 Ft, a bankszámla egyenlege 70.778 Ft. 5 e Ft tagi kölcsön került benyújtásra december hóban.

Az ellenőrzés megállapításai:

- az ellenőrzés részére átadott iratanyag és könyvelés rendezett, a számviteli szabályoknak megfelelő, a számviteli törvény szerinti beszámoló nem került átadásra.
- az egyesület a költségeinek az elszámolása során nem felelt meg az Önkormányzat azon előírásának, mely szerint minden bizonylaton szerepelni kell a teljesítés igazolásának, továbbá hogy a reprezentáció jellegű kifizetések mellékleteként dokumentálni kell, hogy milyen eseményen vagy milyen alkalomból került felhasználásra és az ebben résztvevők ezt aláírásukkal igazolják.
- a támogatás összegével való pénzügyi beszámoló nem került az ellenőrzés részére átadásra.

A pénzügyi elszámolás szabályszerűen nem történt meg, a felhasználás támogatási célnak való megfelelését így nem volt lehetőség ellenőrizni.

Polgári Polgárőr Egyesület

Az egyesület a 18 /2014. (III.24.) sz. Oktatási-, Kulturális és Sport Bizottsági határozat alapján 400 e Ft önkormányzati támogatásban részesült, melyről támogatási szerződés került megkötésre. A támogatás teljes összegben átutalásra került.

Az Egyesület a 2014. évi iratanyagát a könyvelési dokumentációval együtt az ellenőrzés rendelkezésére bocsátotta, azonban a 2014. évi elszámolás nem került átadásra.

A Polgárőr szervezet 2014. évi teljes bevétele 1.362.526 e Ft, ebből 37 e Ft tagdíj bevétel, 55 e Ft magánszemélytől kapott adomány, 868 e Ft a HBM Polgárőr szövetségtől kapott támogatás, 400 e Ft önkormányzati támogatás. Az összes kiadása 1.046 e Ft volt, így 316 e Ft eredmény keletkezett.

Az iratanyag alapján 753 e Ft (döntően üzemanyag beszerzés) más forrásból került finanszírozásra, elszámolva a BM/3796/2014. sz. és az OPSZ-6-86/2013. sz. támogatásokban.

Kiadási között 761 e Ft üzemanyag beszerzés, telefonköltség 155 e Ft, bankköltség 60 e Ft, különféle egyéb anyagbeszerzés 24 e Ft, egyéb igénybe vett szolgáltatás 17 e Ft.

Az ellenőrzés megállapításai:

- az ellenőrzés részére átadott iratanyag és könyvelés rendezett, a számviteli szabályoknak megfelelő, azonban a számviteli törvény szerinti beszámoló nem került átadásra.

2014. évre nem került elszámolás átadásra az ellenőrzés részére. Mivel a Polgárország több helyről kapott támogatást és ezek között van „címzett” támogatás, így nem állapítható meg, hogy az Önkormányzattól kapott támogatást mire használta fel.

A pénzügyi elszámolás nem felel meg teljes körűen az előírásnak, mivel nem azonosítható be, mire fordította konkrétan az Önkormányzattól kapott támogatást.

Polgári Lovas Hagyományőrző Egyesület

Az egyesülettel megkötött támogatási szerződés szerint az önkormányzat által 2014. évben nyújtott támogatás összege 100 e Ft.

Az egyesület nem bocsátotta rendelkezésre sem a 2014. évi tevékenységéről szóló beszámolót.

Az ellenőrzés megállapításai:

- az egyesület nem tartotta be az Önkormányzat azon elvárását, mely szerint a támogatás felhasználásáról beszámolót kell készíteni az Önkormányzat felé.

A pénzügyi elszámolás nem felel meg az előírásnak, mivel nem került átadásra.

Polgár Városi Sportegyesület

Az egyesület a 2014. évben 4.977 e Ft önkormányzati támogatás került jóváhagyásra a 17/2014. (III. 24.). Oktatási-, Kulturális és Sport Bizottsági határozattal működési célra, mely teljes összegben átutalásra került. Támogatási szerződés megkötésre került.

Az egyesület 2014. évben 7.214 e Ft bevételt és ezzel szemben 8.379 e Ft költséget számolt el.

A bevételek között az Önkormányzattól kapott 4.977 e Ft-os támogatáson túl, 1.500 e Ft adomány, 487 e Ft közhasznú tevékenységből származó bevétel, 65 e Ft egyéb célszerű tevékenység bevétele, 65 e Ft 1 %-ból származó bevétel került kimutatásra.

A kiadások között a működéshez szükséges kiemelkedő nagyságrendű tételek: sportszerek beszerzése 597 e Ft, útiköltségek 762 e Ft, személyszállítás díja 1.388 e Ft, bérleti díjak 602 e Ft, sport rendezvények szervezési díja 433 e Ft, bérköltség 1.951 e Ft. A pálya karbantartása 276 e Ft, energia költség 455 e Ft.

A szervezet az önkormányzati támogatás összegét a működéséhez alapvetően szükséges kiadások finanszírozására fordította.

2014. december 31-i pénztár egyenleg 10 e Ft, bankszámla egyenleg 3 e Ft.

Az ellenőrzés során tett megállapítások:

- az ellenőrzés részére átadott iratanyag és könyvelés rendezett, a számviteli szabályoknak megfelelő, azonban a számviteli törvény szerinti beszámoló nem került átadásra.
- a megbízási szerződésekben nem került rögzítésre, hogy a megbízási díj tartalmazza-e a felmerült utazási költségeket vagy sem.
- A fűnyíróhoz beszerzett és felhasznált benzinnel célszerű lenne nyilvántartás vezetni.
- A sport ruházat nyilvántartása nem került átadásra.

Az elszámolás a bevételek teljes összegre vonatkozóan történt meg, melyből nem került elkülönítésre külön az önkormányzattól kapott támogatás felhasználása, így nem állapítható meg annak a támogatási szerződésben foglaltakkal való megfelelése.

Polgár Város Kézilabda Sportklub

Az egyesület működéséhez 2014. évben 625 e Ft önkormányzati támogatás került jóváhagyásra 17/2014. (III. 24.). Oktatási-, Kulturális és Sport Bizottsági határozattal, mely teljes összegben átutalásra került.

Az egyesület 2014. évben összességében 715 e Ft bevételt számolt el, melynek jelentős részét az önkormányzati támogatás jelenti, tagdíjából származó bevételük 90 e Ft.

A kiadások összege 799 e Ft, melyek közül legnagyobb volumenű tételek voltak: sportfelszerelés 31 e Ft, kiküldetési költség 287 e Ft, versenybírók megbízási díja 71 e Ft, könyvelési díj 60 e Ft, víz, villany, gázdíj 120 e Ft, bérleti díjak 92 e Ft.

A szervezet az önkormányzati támogatás összegét a működéséhez alapvetően szükséges kiadások finanszírozására fordította, reprezentációs célokra történő felhasználás nem volt.

Az egyesület 2014.12.31-i bankszámláinak egyenlege 18.557 Ft, pénztáregyenlege 615 Ft.

Az ellenőrzés megállapításai:

- az ellenőrzés részére átadott iratanyag és könyvelés rendezett, a számviteli szabályoknak megfelelő, azonban a számviteli törvény szerinti beszámoló nem került átadásra.
- az egyesület a költségeinek az elszámolása során nem felelt meg az Önkormányzat azon előírásának, mely szerint minden bizonylaton szerepelni kell a teljesítés igazolásának, illetve a felhasználás céljának.
- a sport felszerelésekről személyenkénti nyilvántartást kell vezetni

Az elszámolás a bevételek teljes összegre vonatkozóan történt meg, melyből nem került elkülönítésre külön az önkormányzattól kapott támogatás felhasználása, így nem állapítható meg annak a támogatási szerződésben foglaltakkal való megfelelése.

A FUKU-DO Sportegyesület

Az egyesület 2014. évi tevékenységéhez 345 e Ft összegű önkormányzati támogatásban részesült 17/2014. (III. 24.). Oktatási-, Kulturális és Sport Bizottsági határozattal, melyet teljes összegben átutaltak További bevétele egyéb támogatás címén SZJA 1 %-ból 165 e Ft, tagdíj összege 120 e Ft volt.

Szövetségi tagsági díjra 84 e Ft, terembérleti díjra 80 e Ft, nevezési díjra 50 e Ft, vizsgadíjra 40 e Ft, bankköltségre 25 e Ft, sportruházatra 63 e Ft, üzemorvosi költségre 3e Ft került elszámolásra. A szervezet az önkormányzattól kapott támogatás teljes összegével elszámolt, azt működési költségeinek finanszírozására fordította. A pénztár záró egyenlege 6 e Ft, bankszámla záró egyenlege 29 Ft.

Az ellenőrzés megállapításai:

- az ellenőrzés részére átadott iratanyag és könyvelés rendezett, a számviteli szabályoknak megfelelő, azonban a számviteli törvény szerinti beszámoló nem került átadásra.

Az elszámolás szabályszerűen megtörtént, a pályázatban megjelölt céloknak megfelelően.

Polgári Vízi Sportegyesület

A sportegyesület részére 2014. évben 360 e Ft működési célra fordítandó támogatás került a képviselőtestület által jóváhagyásra a17/2014. (III. 24.). Oktatási-, Kulturális és Sport Bizottsági határozattal. Támogatási szerződés megkötésre került. Pénzügyileg rendezésre került a támogatás teljes összege. A kapott támogatás összege a könyvelésben egyéb bevételként szerepel az előbbi összegben.

Egyéb bevétele magánszemélytől kapott támogatás 190 e Ft, tagdíj 66 e Ft, szja 1 % 73 e Ft, gazdasági társaságtól kapott támogatás 250 e Ft.

A szervezet az önkormányzattól kapott támogatás teljes összegével elszámolt, azt működési költségeinek finanszírozására fordította, reprezentációs kiadásokra költsége nem jelent meg. A tételes elszámolás a következő:

könyvelési díj 60.000 Ft, kajak javítása 42.000 Ft, tagsági díj 35.000 Ft, útiköltség elszámolás 84.104 Ft, rezsiköltség 68.126 Ft, edzés költsége 9.000 Ft, anyagköltség 42.564 Ft, üzemanyagköltség 8.172 Ft, vizsgadíj 14.002 Ft, bankköltség 13.701 Ft, összesen 360.000 Ft.

2014. december 31-én a pénztár egyenlege 9 e Ft, a bankszámla egyenlege 189 e Ft.

Az ellenőrzés megállapításai:

- az ellenőrzés részére átadott iratanyag és könyvelés rendezett, a számviteli szabályoknak megfelelő;
- a vezetőre vonatkozó költségelszámolás során (kiküldetési rendelvény) nem szerepel a bizonylaton a vezetőén kívül más aláírás

Az elszámolás szabályszerűen megtörtént, a pályázatban megjelölt céloknak megfelelően.

Polgár Városért Alapítvány

2014. évben az Önkormányzat 1.330 e Ft támogatást utalt az Alapítvány részére. Az ellenőrzés részére átadásra került a 2014. évi iratanyag és könyvelési dokumentáció, azonban elszámolás nem került átadásra.

Az Alapítvány 2014. évben 4.214 e Ft bevételt ért el, ebből 1.330 e Ft az Önkormányzat támogatása, 2.837 e Ft MVH pályázati támogatás (Hagyományörző Fesztivál), 283 e Ft Szja 1 %.

A támogatás jelentős része (1.100 e Ft) továbbadásra került támogatásként a 3-as Foci első négy helyezette részére, 2.590 e Ft előadói díjak, 761 e Ft bérleti díjak, 404 e Ft reklám, propaganda költség. 2013. évben 3.896 e Ft veszteséggel zárt az Alapítvány. Ez a veszteség annak tudható be, hogy az Idősek napja 3.325 e Ft összköltségének a finanszírozása még nem történt meg, így 2.619 e Ft szállítói kötelezettség került 2014.12.31-én kimutatásra. A program a 1625343950 sz. Támogatási határozattal kerül finanszírozásra, az elszámolás 2014. 11. hóban benyújtásra került, így a megigényelt támogatás összegét egyéb bevételként mint aktív időbeli elhatárolás kell a mérlegben szerepeltetni.

2013. 12. 31-én 23 e Ft pénzeszköz volt a házi pénztárban, és 410 e Ft volt a bankszámlán.

Az ellenőrzés megállapításai:

- a bejövő számlákon nem szerepel teljesítési igazolás, nincs feltüntetve milyen célból történt a beszerzés.
- a megigényelt támogatás összegét időbeli elhatárolásként ki kell mutatni

Az elszámolás nem történt meg szabályosan, mivel nincs megnevezve, mire került a támogatás felhasználásra.

Polgári Vásárhelyi Diáksport Egyesület

A 86/2014. (VII. 31.) sz. önkormányzati határozat alapján az egyesület 240 e Ft támogatásban részesült az Önkormányzattól, a támogatás teljes összege átutalásra került az egyesület részére. Ezen túlmenően 185 e Ft árbevétele keletkezett az egyesületnek. A támogatás teljes összegét fellépő ruha vásárlására fordították.

Az ellenőrzés megállapításai:

- az ellenőrzés részére átadott iratanyag és könyvelés rendezett, a számviteli szabályoknak megfelelő;
- a fellépő ruhák, mint sportruházat személyenkénti nyilvántartása nem készült el.

Az elszámolás szabályszerűen megtörtént, a pályázatban megjelölt céloknak megfelelően.

Tiszaújvárosi Kajak-kenu és Sárkányhajó Egyesület

Polgármesteri hatáskörben meghozott döntésként az általános tartalék terhére 50 e Ft támogatás került meghatározásra, majd szerződéskötést követően elutalásra.

Az egyesület a kapott pénzből érméket és serlegeket vásárolt, az erről szóló számlát az ellenőrzésnek bemutatta.

„Pro Lingvo” Alapítvány

Az alapítvány 30 e Ft támogatást kapott az Önkormányzattól, melyet a JAGSZI Éjszakai foci rendezvényére élelmiszervásárlásra fordított. A beszerzésről szóló számlákat az ellenőrzésnek bemutatta.

Az elszámolás szabályszerűen megtörtént, a pályázatban megjelölt céloknak megfelelően.

Római Katolikus Egyházközség

Az Egyházközség a 87/2014. (VII.31.) sz. határozattal 241.300 Ft támogatásban részesült melyet a templomlépcső felújításához igényelt. A támogatás összege teljes összegben átutalásra került. A munkálatok elvégzéséről szóló számlákat az ellenőrzésnek bemutatta.

A támogatás elszámolása szabályszerűen megtörtént, a megjelölt céloknak megfelelően.

Javaslatok

Az ellenőrzés a megállapítások alapján a következő javaslatokat teszi:

Élet Virága Egészségvédő Egyesület

A beérkező számlákat az Önkormányzat előírása alapján teljesítési igazolással kell ellátni, továbbá szerepeltetni kell rajtuk a felhasználásra vonatkozó információkat.

El kell készíteni a 2014. évről szóló pénzügyi elszámolást az Önkormányzattól kapott támogatásról.

Az egyesület vezetője a 2014. évi támogatás felhasználásáról szóló pénzügyi beszámolót benyújtotta.

Polgári Polgárőr Egyesület

A 2014. évről szóló elszámolást be kell nyújtani az ellenőrzés részére.

Polgári Lovas Hagyományőrző Egyesület

Az önkormányzat által előírt beszámolót el kell készíteni.

Az önkormányzat által előírt dokumentációt az ellenőrzés rendelkezésére kell bocsátani.

A szervezet vezetője benyújtotta a pénzügyi elszámoláshoz szükséges számlák másolatait.

Polgár Városi Sportegyesület

Az elszámolás a bevételek teljes összegre vonatkozóan történt meg, melyből nem került elkülönítésre külön az önkormányzattól kapott támogatás felhasználása, így nem állapítható meg annak a támogatási szerződésben foglaltakkal való megfelelése.

A 2014. évről szóló elszámolást be kell nyújtani az ellenőrzés részére.

A megbízási szerződésekben célszerű lenne rögzíteni, hogy a megbízási díj tartalmazza-e a felmerült utazási költségeket vagy sem.

A fűnyíróhoz beszerzett és felhasznált benzintől célszerű lenne nyilvántartás vezetni.

A sport ruházatról nyilvántartást kell vezetni az Önkormányzat által előírt módon.

Az egyesület az önkormányzati támogatás pénzügyi felhasználásáról szabályszerű elszámolást nyújtott be a támogatási szerződésben foglaltak szerint.

Polgár Város Kézilabda Sportklub

Az elszámolás a bevételek teljes összegre vonatkozóan történt meg, melyből nem került elkülönítésre külön az önkormányzattól kapott támogatás felhasználása, így nem állapítható meg annak a támogatási szerződésben foglaltakkal való megfelelése.

A 2014. évről szóló elszámolást be kell nyújtani az ellenőrzés részére.

A költségeinek az elszámolása során a bizonylaton szerepelni kell a teljesítés igazolásának, illetve a felhasználás céljának.

A sport felszerelésekről személyenkénti nyilvántartást kell vezetni.

A FUKU-DO Sportegyesület

Az Önkormányzat előírása szerint abban az esetben, ha az egyesület vezetője részére történik kifizetés, akkor azt egy másik, arra jogosult személlyel is igazoltatni kell.

Polgári Vízi Sportegyesület

A vezetőre vonatkozó költségelszámolás során (kiküldetési rendelvény) az Önkormányzat előírásának megfelelően a bizonylaton a vezetőén kívül más hitelesítő aláírásnak is szerepelni kell.

A kiküldetési rendelvevények az egyesület vezetőségi tagjának aláírásával történő hitelesítése megtörtént.

Polgár Városért Alapítvány

Az ellenőrzés megállapításai:

- a bejövő számlákon nem szerepel teljesítési igazolás, nincs feltüntetve milyen célból történt a beszerzés.
- a megigényelt támogatás összegét időbeli elhatárolásként ki kell mutatni

Az elszámolás nem történt meg szabályosan, mivel nincs megnevezve, mire került a támogatás felhasználásra.

A 2014. évről szóló elszámolást be kell nyújtani az ellenőrzés részére.

Polgári Vásárhelyi Diáksport Egyesület

A fellépő ruhák, mint sportruházat személyenkénti nyilvántartását el kell készíteni.

Az érintett szervezetek **vezetője** a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével az egyeztetett ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 munkanapon belül **készítsen intézkedési tervet.**

Debrecen, 2015. február 25.

Vida Ildikó
Vizsgálatvezető