



ELŐTERJESZTÉS
DÉDESTAPOLCSÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2024. JÚNIUS 27-EI
RENDKÍVÜLI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: DTP/749-2/2024.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

II. NAPIREND

Tárgy: A Dédestapolcsányi Kulturális, Bünmegelőzési és Környezetvédelmi Közalapítvány működése, gazdálkodása pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzése, az Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési terve módosítása

Előterjesztő:

Lukács László
Polgármester

A döntés formája:

Határozat

Szavazás módja:

Egyszerű többség

Melléklet:

Határozati javaslat

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 2/2018. (II.14.) önkormányzati rendelet 30.§ (4) bekezdése alapján „Az önkormányzat évente beszámoltatja az általa támogatott szervezetek vezetőit az önkormányzat által nyújtott támogatás felhasználásáról.”

Dédestapolcsány Község Önkormányzata és a Dédestapolcsányi Kulturális, Bünmegelőzési és Környezetvédelmi Közalapítvány (a továbbiakban: Közalapítvány) között 2023. március 31-én létrejött és jelenleg is érvényben lévő „Megállapodás” 8-12. pontjai szerint:

8. „**A Támogatott** az önkormányzat által biztosított és felhasznált támogatásról tárgyévét követően köteles elszámolni, a képviselő-testület éves munkaterve szerint, a KBK Közalapítvány beszámolója tárgyalásának időpontjában. A beszámoló kiadásnemekre lebontott részletességgel, pénzügyi bizonylatokkal alátámasztva kell, hogy bemutassa a támogatás felhasználását.
9. **A Támogatott** tudomásul veszi, hogy **Támogató** kérésére, a felhasználás ellenőrzéséhez a beszámoló adatait alátámasztó pénzügyi bizonylatokat, nyilvántartásokat köteles rendelkezésre bocsátani. **A Támogatott** tudomásul veszi, hogy **Támogató** a támogatás évközi felhasználását megbízott munkatársa útján, folyamatosan ellenőrizheti.
10. **Támogatott** tudomásul veszi, hogy a beszámoló elmaradása, **Támogató** általi el nem fogadása, vagy az ellenőrzés akadályozása esetén, **Támogató** a támogatás folyósítását felfüggeszti.

11. **Támogatott** tudomásul veszi, hogy a támogatás jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén, a támogatás teljes összegét **Támogatott** részére visszafizetni köteles.
12. **Felek** megállapodnak, hogy a megállapodást határozatlan időtartamra szólóan kötik meg azzal, hogy a pénzügyi támogatás mértékét a Támogató mindenkor költségvetési rendeletei határozzák meg.”

A Közalapítvány 2023. évi működéséről, részletes tevékenységéről szóló beszámolója és a 2024. évre vonatkozó Pénzügyi és Működési Terve „Önkormányzati támogatás” címén olyan pénzügyi adatokat tartalmaz, mely ellentétes a hivatkozott megállapodás 12. pontjában foglaltakkal.

A Képviselő-testület 2023. évben 7.240.000.-Ft támogatásról nem hozott döntést, ezért nem lehet a Közalapítvány felé 4.920.000.-Ft tartozása sem.

A Közalapítvány 2024. évre vonatkozó „Pénzügyi és Működési Terve” 10.219.871.-Ft Önkormányzati támogatást tartalmaz a következők szerint:

- **Önkormányzati támogatás gázszámlára 3.921.911.-Ft**
A Művelődési Ház 2022-2023. évi gázszámlája összesen: 5.675.747.-Ft volt, melyből az Önkormányzat 5.086.200.-Ft-tot 2023-2024. évben megfizetett.
- **Önkormányzati támogatás művelődésre 1.500.000.-Ft**
- **Önkormányzati támogatás EFOP miatt 4.797.960.-Ft**
Miután több ízben történt hivatkozás az EFOP pályázatra, illetve a Közalapítvány támogatás visszafizetési kötelezettségére és erről, annak okáról az Önkormányzat nem rendelkezik hiteles információval 2024. június 5-én írásban kértem a Kuratórium Elnökét, hogy küldje meg az EFOP pályázat zárójegyzőkönyvét és néhány mondatban annak indoklását, hogy miért kell, illetve kellett összesen 7.347.025.-Ft EFOP támogatást visszafizetni illetve, hogy ebből 4.797.960.- Ft - amit ebben az évben kell visszafizetni - az mire lett fordítva. A Közalapítványtól válasz a mai napig nem érkezett.

Az Önkormányzat tárgyévi költségvetése a 10.219.871.-Ft-tal szemben **3.000.000.-Ft támogatást** biztosít a Közalapítvány részére.

A Képviselő-testület a **68/2024.(VI.20.) határozatával** a Közalapítvány részére 800.000.-Ft működési támogatást biztosított az önkormányzati sertések értékesítéséből befolyt bevétel terhére, egyebekben a döntést elnapolta.

Tisztelt Képviselő-testület!

A leírtakra tekintettel indokolt a Közalapítvány működésének, gazdálkodásának Belső ellenőrrel történő vizsgálata.

Indítványozom az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Dédestapolcsány, 2024. június 26.

**Lukács László sk.
Polgármester**

Határozati javaslat:

Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2024.(VI.27.) határozata

a Dédestapolcsányi Kulturális, Bünmegelőzési és Környezetvédelmi Közalapítvány működése, gazdálkodása pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzéséről, az Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervre elfogadásáról tárgyban hozott 173/2023.(XII.14.) határozat módosításáról

Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a tárggyal kapcsolatos előterjesztést megtárgyalta és úgy határoz, hogy az Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési terve 2. pontját az alábbiak szerint módosítja:

1.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Térítési díjak beszedésének és elszámolásának a vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a térítési díjak megállapítása, beszedése és elszámolása a vonatkozó jogszabályokkal, belső szabályozással összhangban van-e, a térítési díjakkal kapcsolatos kintlévőségek kezelése megfelelő-e? A térítési díj befizetések ellenőrzésére és a szükséges intézkedések megtételére a 29/1993. (II. 17.) Korm. rendelet 31.§ (2), (3) bekezdése és a 328/2011.(XII.29.) Korm. rendelet 16.§ (2), (3) bekezdése előírásainak megfelelően sor kerül-e.
Ellenőrzött szervezeti egység:	Dédestapolcsányi Hétszínvirág Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha
Az ellenőrizendő időszak:	2023. év
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló helyszíni ellenőrzés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú.
Az ellenőrzés ütemezése	a belső ellenőrzési vezetővel történt egyeztetésnek megfelelően
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	a feladattal összhangban

2.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A Dédestapolcsányi Kulturális, Bünmegelőzési és Környezetvédelmi Közalapítvány működése, gazdálkodása átfogó ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a Közalapítvány szervezete, működése, gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak, belső szabályzatainak, az Alapító Okiratnak és az alapító Önkormányzat elvárásainak megfelel-e. Annak vizsgálata, hogy a Közalapítvány EFOP pályázattal kapcsolatos visszafizetési kötelezettsége miből keletkezett, milyen összegű és ebből 4.797.960.- Ft-tot - amit 2024. évben kell visszafizetni – a Közalapítvány mire használt fel.
Ellenőrzött szervezeti egység:	Önkormányzat Közalapítványa

Az ellenőrizendő időszak:	2022 év, 2023. év, 2024. év
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló helyszíni ellenőrzés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú.
Az ellenőrzés ütemezése	a belső ellenőrzési vezetővel történt egyeztetésnek megfelelően
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	a feladattal összhangban

Felelős: Jegyző
Határidő: értelemszerűen