

Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Jegyzője

4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.

Telefon: 557-300, Fax: 557-302

Email: jegyzo@hajduszob.hu

.....
Kódszám

Ügyiratszám: /2019.	Ügyintéző	Nagy Csaba belső ellenőrzési vezető
A 2019. december –i Pénzügyi és Gazdasági Bizottsági ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ellenőrizte	(jegyző/aljegyző kézjegye)
	Megtárgyalja	Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

ELŐTERJESZTÉS

Önkormányzat által nyújtott 2018. évi önkormányzati támogatások felhasználásának ellenőrzéséről

Tisztelt Pénzügyi és Gazdasági Bizottság!

A belső ellenőrzés a 2019. évi ellenőrzési munkaterv alapján elvégezte a

- **Hajdúszoboszló Jövőjéért Egyesület**
- **Hajdúszoboszlói Gazdakör**
- **Hajdúszoboszlói Önkéntes Tűzoltó Közhasznú Egyesület**
- **Hajdúszoboszlói Polgári Olvasókör**

részére nyújtott 2018. évi önkormányzati támogatások felhasználásának ellenőrzését.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjével egyeztetettük, az abban foglalt megállapításokra az ellenőrzött civil szervezet képviselői észrevételt nem tettek.

A jelentésben foglalt javaslatok hasznosítására intézkedési terv készült, melyeket a belső ellenőrzési vezető felülvizsgált és elfogadott.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az ellenőrzési jelentéseket és az abban foglalt megállapításokat a határozati javaslatnak megfelelően fogadja el.

Határozati javaslat:

Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága a Hajdúszoboszló Jövőjéért Egyesület, a Hajdúszoboszlói Gazdakör, a Hajdúszoboszlói Önkéntes Tűzoltó Közhasznú Egyesület és a Hajdúszoboszlói Polgári Olvasókör részére nyújtott 2018. évi önkormányzati támogatások felhasználásának ellenőrzéséről készített jelentéseket elfogadja.

Hajdúszoboszló, 2019. november 29.

/:Dr. Korpos Szabolcs:/
jegyző



Big-Audit Kft.

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

Tel.: 30/953-6107

E-mail: ncsaba@big-audit.hu

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS és VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Önkormányzati támogatások ellenőrzése

Iktatószám: HP/ 2 /6/1/ 2019.

Ellenőrzés száma: HP/ 2 / 2019.

Tárgy: Vezetői összefoglaló

HAJDÚSZOBOSZLÓ JÖVŐJÉÉRT EGYESÜLET

Dr. Korpos Szabolcs
jegyző

Tisztelt Jegyző Úr!

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a(z)

Önkormányzati támogatások ellenőrzése

című ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja:

Annak megállapítása, hogy a támogatás odaítélése, folyósítása a helyi szabályozásnak megfelelő-e, a támogatott civil szervezetek az Önkormányzat által biztosított támogatást megfelelően használták-e fel

A vizsgálat során felmértük és értékeltük az alábbiakat:

- a) A támogatás odaítéléséről készült határozat vizsgálata
- b) Az átadott pénzeszköz felhasználásának feltételeiről írásban megállapodás született-e
- c) Az érintett szervezet írásos beszámolójának, az alapbizonylatok alaki és formai követelményeknek való megfelelésének ellenőrzése
- d) A támogatás felhasználása megfelelt-e a támogatás odaítéléséről hozott határozatban, illetve a támogatás felhasználására kötött megállapodásban meghatározott céloknak

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- Hajdúszoboszló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. évi költségvetési rendeletében - meghatározott költségvetési tételekre vonatkozóan - bizottságaira ruházta át a felhasználás jogát.

- A Hajdúszoboszló Jövőjéért Egyesület a pályázati kiírásnak megfelelően igényelte a támogatást. A benyújtott pályázatot az illetékes bizottság elbírálta és határozattal döntött a támogatás nyújtásáról.

- A Hajdúszoboszló Jövőjéért Egyesület 2018. évben a Gazdasági Bizottság a civil szervezetek és intézmények támogatására elkülönített alapból 200.000 Ft támogatásban részesítette.
- A támogatást nyújtó Önkormányzat és az Egyesület a támogatás felhasználásának, elszámolásának szabályait tartalmazó támogatási szerződést megkötötte. Az Önkormányzat a támogatott részére a támogatást a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelő ütemezésben utalta át.
- A támogatott szervezet a szerződésben rögzített határidőn belül a támogatások felhasználásáról készített szakmai és pénzügyi beszámolóit a Polgármesteri Hivatalhoz leadta.
- A szakmai beszámoló ellenőrzését az illetékes szakiroda igazolta.
- A 210.000 Ft felhasználásáról készített pénzügyi beszámoló és azt alátámasztó hitelesített, záradékkal ellátott alapbizonylat másolat a támogatási szerződésben meghatározott támogatási jogcímnek megfelelő felhasználást igazolta.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslatunk az alábbiak:

- Hajdúszoboszló Város Képviselő-testülete 2018. évi költségvetési rendeletében egyes költségvetési tételek bizottságokra átruházott felhasználási jogosultsága szabályozott.
- A költségvetési rendeletben foglaltaknak megfelelően a felhasználási jogosultsággal rendelkező Gazdasági Bizottság a hatálya alá tartozó támogatásokra vonatkozóan a pályázatot kiírta, majd a benyújtott pályázatokat elbírálta.
- A felhasználási jogosultsággal rendelkező Bizottságok pályázat elbírálásának eredményét az Önkormányzat honlapján közzétette.
- A támogatásban részesített Hajdúszoboszló Jövőjéért Egyesülettel a támogató Önkormányzat a támogatási szerződést megkötötte.
- Hajdúszoboszló Jövőjéért Egyesület a pályázati kiírásban és a támogatási szerződésben meghatározott elszámolási kötelezettségének eleget tett. A megítélt támogatás a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően került felhasználásra.
- Az ellenőrzés megállapításai intézkedést nem igényelnek.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztettem, az abban foglalt megállapításokra észrevétel nem érkezett.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében:

Megfelelő

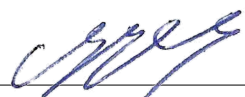
Korlátozottan megfelelő

Gyenge

Kritikus

Elégtelen

Debrecen, 2019. július 16.


Nagy Csaba
belső ellenőrzési vezető

BIG-AUDIT Könyvvizsgáló
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. Psz. 1.
Adószám: 11150776-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-002613
Számlaszám: 60900061-10605462



Big-Audit Kft.

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

Tel.: 30/953-6107

E-mail: ncsaba@big-audit.hu

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS és VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Önkormányzati támogatások ellenőrzése

Iktatószám: HP/ 2 /6/2/ 2019.

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Ellenőrzés száma: HP/ 2 / 2019.

HAJDÚSZOBOSZLÓI GAZDAKÖR

Dr. Korpos Szabolcs
jegyző

Tisztelt Jegyző Úr!

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a(z)

Önkormányzati támogatások ellenőrzése

című ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja:

Annak megállapítása, hogy a támogatás odaítélése, folyósítása a helyi szabályozásnak megfelelt-e, a támogatott civil szervezetek az Önkormányzat által biztosított támogatást megfelelően használták-e fel

A vizsgálat során felmértük és értékeltük az alábbiakat:

- a) A támogatás odaítéléséről készült határozat vizsgálata
- b) Az átadott pénzeszköz felhasználásának feltételeiről írásban megállapodás született-e
- c) Az érintett szervezet írásos beszámolójának, az alapbizonylatok alaki és formai követelményeknek való megfelelésének ellenőrzése
- d) A támogatás felhasználása megfelelt-e a támogatás odaítéléséről hozott határozatban, illetve a támogatás felhasználására kötött megállapodásban meghatározott céloknak

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- Hajdúszoboszló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. évi költségvetési rendeletében
- meghatározott költségvetési tételekre vonatkozóan - bizottságaira ruházta át a felhasználás jogát.

- A Hajdúszoboszlói Gazdakör a pályázati kiírásnak megfelelően igényelte az önkormányzati támogatást. A benyújtott pályázatot a Gazdasági Bizottság elbírálta és a civil szervezetek és intézmények támogatására elkülönített alapból 71/2018. (III.28.) GB határozatával 200.000 Ft támogatásban részesítette a Hajdúszoboszlói Gazdakört.
- A támogatást nyújtó Önkormányzat és a Gazdakör a támogatás felhasználásának, elszámolásának szabályait tartalmazó támogatási szerződést megkötötte.
- Az Önkormányzat a Gazdakör részére a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően utalta át a támogatást.
- A Gazdakör a támogatási szerződésben meghatározott határidőn belül elkészítette és a Polgármesteri Hivatalnak átadta szakmai beszámolóját és 368.769 Ft felhasználásról pénzügyi beszámolóját.
- A szakmai beszámoló ellenőrzését az illetékes szakiroda igazolta.
- A pénzügyi beszámolóban bemutatott felhasználásból a támogatási jogcímeknek megfelelő felhasználás 268.769 Ft volt, ami az önkormányzati támogatás értékét fedezte, annak felhasználását igazolta.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslatunk az alábbiak:

- Hajdúszoboszló Város Képviselő-testülete 2018. évi költségvetési rendeletében egyes költségvetési tételek Gazdasági Bizottságra átruházott felhasználási jogosultsága szabályozott.
- A költségvetési rendeletben foglaltaknak megfelelően a felhasználási jogosultsággal rendelkező Gazdasági Bizottság a hatálya alá tartozó támogatásokra vonatkozóan a pályázatot kiírta, majd a benyújtott pályázatokat elbírálta.
- A felhasználási jogosultsággal rendelkező Gazdasági Bizottság által elbírált pályázat eredményét a támogató Önkormányzat honlapján közzétette.
- A támogatásban részesített Hajdúszoboszlói Gazdakörrel a támogató Önkormányzat a támogatási szerződést megkötötte.
- Hajdúszoboszlói Gazdakör a pályázati kiírásban és a támogatási szerződésben meghatározott elszámolási kötelezettségének eleget tett. A megítélt támogatás a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően került felhasználásra.
- Az ellenőrzés megállapításai intézkedést nem igényelnek.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztettem, az abban foglalt megállapításokra észrevétel nem érkezett.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében:

Megfelelő

Korlátozottan megfelelő

Gyenge

Kritikus

Elégtelen

Debrecen, 2019. július 16.

BIG-AUDIT Könyvvizsgáló
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. Esz. 1.
Adószám: 11150776-018
Cégjegyzékszám: 09-09-002613
Számlaszám: 60900061-10605462



Csaba Csaba

belso ellenorzesi vezető



Big-Audit Kft.

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

Tel.: 30/953-6107

E-mail: ncsaba@big-audit.hu

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS és VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Önkormányzati támogatások ellenőrzése

Iktatószám: HP/ 2 /6/3/ 2019.

Ellenőrzés száma: HP/ 2 / 2019.

Tárgy: Vezetői összefoglaló

HAJDÚSZOBOSZLÓI ÖNKÉNTES
TŰZOLTÓ KÖZHASZNÚ EGYESÜLET

Dr. Korpos Szabolcs
jegyző

Tisztelt Jegyző Úr!

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a(z)

Önkormányzati támogatások ellenőrzése

című ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja:

Annak megállapítása, hogy a támogatás odaítélése, folyósítása a helyi szabályozásnak megfelelt-e, a támogatott civil szervezetek az Önkormányzat által biztosított támogatást megfelelően használták-e fel

A vizsgálat során felmértük és értékeltük az alábbiakat:

- a) A támogatás odaítéléséről készült határozat vizsgálata
- b) Az átadott pénzeszköz felhasználásának feltételeiről írásban megállapodás született-e
- c) Az érintett szervezet írásos beszámolójának, az alapbizonylatok alaki és formai követelményeknek való megfelelésének ellenőrzése
- d) A támogatás felhasználása megfelelt-e a támogatás odaítéléséről hozott határozatban, illetve a támogatás felhasználására kötött megállapodásban meghatározott céloknak

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- Hajdúszoboszló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. évi költségvetési rendeletében
- meghatározott költségvetési tételekre vonatkozóan - bizottságaira ruházta át a felhasználás jogát.
- A Hajdúszoboszlói Önkéntes Tűzoltó Közhasznú Egyesület a pályázati kiírásoknak megfelelően igényelt önkormányzati támogatásokat. A benyújtott pályázatokat az illetékes bizottságok elbírálták és a Gazdasági Bizottság a civil szervezetek és intézmények támogatására elkülönített alapból 150.000 Ft, a Turisztikai, Kulturális, Sport Bizottság a turisztikai célkeret terhére 100.000 Ft, a kulturális és közművelődési keret terhére 200.000 Ft támogatásban részesítette az Önkéntes Tűzoltó Közhasznú Egyesületet.
- A támogatást nyújtó Önkormányzat és a Tűzoltó Egyesület a támogatások felhasználásának, elszámolásának szabályait tartalmazó támogatási szerződéseket megkötötte.
- Az Önkormányzat a Hajdúszoboszlói Önkéntes Tűzoltó Közhasznú Egyesület részére a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően utalta át a támogatásokat.
- A támogatott Egyesület a Gazdasági Bizottság által a civil szervezetek és intézmények támogatására elkülönített alapból megítélt 150.000 Ft önkormányzati támogatás felhasználásáról a szakmai beszámolóját és pénzügyi beszámolóját a támogatási szerződésben megállapított határidőn belül a Polgármesteri Hivatalnak átadta. A szakmai beszámoló ellenőrzését az illetékes szakiroda igazolta. A pénzügyi beszámolóban bemutatott, számlamásolatokkal igazolt felhasználás az önkormányzati támogatás értékét fedezte, annak támogatási jogcímeknek megfelelő felhasználását igazolta.
- A Turisztikai, Kulturális, Sport Bizottság által a turisztikai célkeret terhére megítélt 100.000 Ft felhasználásáról az Egyesület a szakmai és pénzügyi beszámolóit a támogatási szerződésben megállapított határidőn belül a Polgármesteri Hivatalnak átadta. A szakmai beszámoló ellenőrzését az illetékes szakiroda igazolta. A 100.000 Ft támogatás felhasználását igazoló pénzügyi beszámoló és azt alátámasztó számlamásolatok az önkormányzati támogatás értékét fedezték, a támogatási jogcímeknek megfelelő felhasználását igazolták.
- A TKSB által a kulturális tevékenységek támogatására elkülönített keret terhére megítélt 200.000 Ft felhasználásáról az Egyesület a szakmai és pénzügyi beszámolóit a támogatási szerződésben megállapított határidőn belül a Polgármesteri Hivatalnak átadta. A szakmai beszámoló ellenőrzését az illetékes szakiroda igazolta. A 200.000 Ft támogatás felhasználását igazoló pénzügyi beszámoló és azt alátámasztó számlamásolatok az önkormányzati támogatás értékét fedezték, a támogatási jogcímeknek megfelelő felhasználását igazolták.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslatunk az alábbiak:

- Hajdúszoboszló Város Képviselő-testülete 2018. évi költségvetési rendeletében egyes költségvetési tételek Gazdasági-, valamint Turisztikai, Kulturális, Sport Bizottságra átruházott felhasználási jogosultsága szabályozott.
- A költségvetési rendeletben foglaltaknak megfelelően a felhasználási jogosultsággal rendelkező bizottságok a hatályuk alá tartozó támogatásokra vonatkozóan a pályázatokat kiírták, majd a benyújtott pályázatokat elbírálták.
- A felhasználási jogosultsággal rendelkező Gazdasági Bizottság és a Turisztikai, Kulturális, Sport Bizottság által elbírált pályázatok eredményét a támogató Önkormányzat honlapján közzétette.
- A támogatásokban részesített Hajdúszoboszlói Önkéntes Tűzoltó Közhasznú Egyesülettel a támogató Önkormányzat a támogatási szerződéseket megkötötte.

- A támogatásokban részesített Egyesület a pályázati kiírásokban és a támogatási szerződésekben meghatározott elszámolási kötelezettségeinek eleget tett, az önkormányzati támogatások támogatási célnak megfelelő felhasználását igazolta.
- Az ellenőrzés megállapításai intézkedést nem igényelnek.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztettem, az abban foglalt megállapításokra észrevétel nem érkezett.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében:

Megfelelő

Korlátozottan megfelelő

Gyenge

Kritikus

Elégtelen

Debrecen, 2019. július 16.


Nagy Csaba
Belső ellenőrzési vezető
BIG-AUDIT Könyvvizsgáló
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. Esz. 1.
Adószám: 11150776-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-002613
Számlaszám: 60900061-10605462



Big-Audit Kft.

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

Tel.: 30/953-6107

E-mail: ncsaba@big-audit.hu

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS és VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Önkormányzati támogatások ellenőrzése

Iktatószám: HP/ 2 /6/4/ 2019.

Ellenőrzés száma: HP/ 2 / 2019.

Tárgy: Vezetői összefoglaló

HAJDÚSZOBOSZLÓI POLGÁRI
OLVASÓKÖR

Dr. Korpos Szabolcs
jegyző

Tisztelt Jegyző Úr!

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a(z)

Önkormányzati támogatások ellenőrzése

című ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja:

Annak megállapítása, hogy a támogatás odaítélése, folyósítása a helyi szabályozásnak megfelelt-e, a támogatott civil szervezetek az Önkormányzat által biztosított támogatást megfelelően használták-e fel

A vizsgálat során felmértük és értékeltük az alábbiakat:

- a) A támogatás odaítéléséről készült határozat vizsgálata
- b) Az átadott pénzeszköz felhasználásának feltételeiről írásban megállapodás született-e
- c) Az érintett szervezet írásos beszámolójának, az alapbizonylatok alaki és formai követelményeknek való megfelelésének ellenőrzése
- d) A támogatás felhasználása megfelelt-e a támogatás odaítéléséről hozott határozatban, illetve a támogatás felhasználására kötött megállapodásban meghatározott céloknak

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- Hajdúszoboszló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. évi költségvetési rendeletében
- meghatározott költségvetési tételekre vonatkozóan - bizottságaira és a polgármesterre ruházta át a felhasználás jogát.

- A Hajdúszoboszlói Polgári Olvasókör a felhasználási jogosultsággal rendelkező bizottságok pályázati kiírásainak megfelelően igényelt önkormányzati támogatásokat. A benyújtott pályázatokat az illetékes bizottságok elbírálták és a Gazdasági Bizottság a civil szervezetek és intézmények támogatására elkülönített alapból 70.000 Ft, a Turisztikai, Kulturális, Sport Bizottság a kulturális és közművelődési keret terhére 100.000 Ft támogatásban részesítette az Olvasókört.
- A polgármester által kezelt "külön kiadások" előirányzatból igényelt támogatás igényléséhez az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének 13. § (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelő támogatási kérelem beadása nem volt igazolt. A "külön kiadások" előirányzatból az Olvasókör 30.000 Ft támogatásban részesült.
- A támogatást nyújtó Önkormányzat és a Hajdúszoboszlói Polgári Olvasókör a támogatások felhasználásának, elszámolásának szabályait tartalmazó támogatási szerződéseket megkötötte.
- Az Önkormányzat az Olvasókör részére a támogatási szerződésekben foglaltaknak megfelelően utalta át a támogatásokat.
- A támogatott Olvasókör a Gazdasági Bizottság által a civil szervezetek és intézmények támogatására elkülönített alapból megítélt 70.000 Ft önkormányzati támogatás felhasználásáról a szakmai beszámolóját és pénzügyi beszámolóját a támogatási szerződésben megállapított határidőn belül a Polgármesteri Hivatalnak átadta. A szakmai beszámoló ellenőrzését az illetékes szakiroda igazolta. A pénzügyi beszámolóban bemutatott, számlamásolatokkal igazolt 71.990 Ft felhasználás az önkormányzati támogatás értékét fedezte, annak támogatási jogcímeknek megfelelő felhasználását igazolta.
- A Turisztikai, Kulturális, Sport Bizottság által a kulturális és közművelődési keret terhére megítélt 100.000 Ft felhasználásáról az Olvasókör a szakmai és pénzügyi beszámolóját a támogatási szerződésben megállapított határidőn belül a Polgármesteri Hivatalnak átadta. A szakmai beszámoló ellenőrzését az illetékes szakiroda igazolta. A támogatás felhasználását igazoló, 100.190 Ft-ról készített pénzügyi beszámoló és azt alátámasztó számlamásolatok az önkormányzati támogatás értékét fedezték, a támogatási jogcímeknek megfelelő felhasználását igazolták.
- A polgármester által a "külön keret" terhére megítélt 30.000 Ft felhasználásáról az Olvasókör szakmai és pénzügyi beszámolót készített, azt a Polgármesteri Hivatalnak a támogatási szerződésben meghatározott határidőn belül átadta. A szakmai beszámoló ellenőrzését az illetékes szakiroda igazolta. A 31.240 Ft-ról készített pénzügyi beszámoló és azt alátámasztó számlamásolatok az önkormányzati támogatás értékét fedezték, a támogatási jogcímeknek megfelelő felhasználását igazolták.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslatunk az alábbiak:

- Hajdúszoboszló Város 2018. évi költségvetési rendeletében egyes költségvetési tételek Gazdasági-, a Turisztikai, Kulturális, Sport Bizottságra átruházott felhasználási jogosultságának, valamint a polgármester „külön kiadások” előirányzata feletti jogosultságának gyakorlása szabályozott.
- A felhasználási jogosultsággal rendelkező bizottságok a hatályuk alá tartozó támogatásokra vonatkozóan a pályázatokat kiírták, majd a benyújtott pályázatokat elbírálták.
- Hiányosság, hogy nem volt igazolt a polgármester hatáskörébe tartozó keret terhére igényelt támogatáshoz a költségvetési rendeletben előírt írásos kérelem beadása. Javasolom, hogy az Önkormányzat költségvetési rendelete 13. § /5/ bekezdésében foglaltaknak megfelelően támogatási kérelmet a kérelmezőtől minden esetben írásba fogadják el.
- A Gazdasági Bizottság és a TKSZB által elbírált pályázatok eredményét a támogató Önkormányzat honlapján közzétette.

- A támogatásban részesített Hajdúszoboszlói Polgári Olvasókörrrel a támogató Önkormányzat a támogatási szerződéseket megkötötte.
- A támogatásokban részesített Olvasókörr a pályázati kiírásokban és támogatási szerződésekben meghatározott szakmai beszámolóját és pénzügyi beszámolóját elkészítette és a szükséges mellékletekkel együtt a támogató részére átadta.
- Az önkormányzati támogatások támogatási célnak megfelelő felhasználását az Olvasókörr igazolta.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött terület vezetőjével egyeztettem, az abban foglalt megállapításokra észrevétel nem érkezett.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében:

Megfelelő

Korlátozottan megfelelő

Gyenge

Kritikus

Elégtelen

Debrecen, 2019. július 16.


Nagy Csaba
belső ellenőrzési vezető
BIG-AUDIT Könyvvizsgáló
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.
4026 Debrecen, Garai út 4. Fsz. 1.
Adószám: 11150776-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-002613
Számlaszám: 60900061-10605462

Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Jegyzője

4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.
telefon: 52/557-372 fax: 52/557-302
e-mail: polgmhiv@hajduszob.hu

Ügyiratszám: 10347-7/2018.

Tárgy: Intézkedési terv

Big-Audit Kft.

4026 Debrecen

Garai u. 4. fsz. 1.

Nagy Csaba belső ellenőrzési vezető részére

Tisztelt Címzett!

Az Önkormányzat által 2017. évi költségvetése terhére támogatásban részesített Hajdúsági Vándorok Közhasznú Túraegyesület HP/2/5/3/2018 iktatószámú ellenőrzési jelentésben foglaltaknak megfelelően, a támogatás jövőbeni odaítélésénél az alábbiakat szükséges betartani:

- Az ügyiratok iktatása - a szakirodán - a pályázat beadásának tényleges idejében történjen meg.
- A sportegyesületek sporttevékenységének támogatására elkülönített keretből a pályázati felhívásban meghatározott pályázók körébe tartozó sportegyesületek részesülhetnek.

Határidő: -

Felelős: Önkormányzati Iroda Humán-közzszolgáltatás

Hajdúszoboszló, 2018. 07. 18.

Hajdúszoboszlói Polgármesteri Hivatal 4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.	
Iktatva: 2018. JÚL 20.	Melléklet:
10347-7/2018. szám	db
Előszám:	Előadó:
	Nagy Csaba

dr. Koppás Szabolcs
jegyző

Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Jegyzője
4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.
telefon: 52/557-372 fax: 52/557-302
e-mail: polgmhiv@hajduszob.hu

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzési jelentés iktatószáma:		HP/2/6/4/2019				
Ellenőrzés azonosító száma és címe:		HP/2/2019 Civil szervezeteknek nyújtott önkormányzati támogatások ellenőrzése				
Ellenőrzési jelentés kelte:		2019. július 16.				
Intézkedési terv iktatószáma:		HSZ/15476-10/2019.				
Srsz.	Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Az intézkedés végrehajtásáért felelős	Határidő ¹	Felelős vezető
1.	A polgármester által kezelt "külön kiadások" előirányzatból igényelt támogatás igényléséhez az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének 13. § (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelő támogatási kérelem beadása nem volt igazolt.	Javasolom, hogy az Önkormányzat költségvetési rendelete 13. § /5/ bekezdésében foglaltaknak megfelelően támogatási kérelmet a kérelmezőtől minden esetben írásba fogadják el.	Az alábbi intézkedést írom elő: a támogatási kérelmet a kérelmezőtől minden esetben írásban kell bekérni.	Molnár Viktória	2019.07.17-től folyamatos	dr. Korpos Szabolcs

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: 2019. július 31.	Dátum: 2019. július 31.	Dátum:
ellenőrzött szerv/szervezeti egység vezetője	igazgató	belső ellenőrzési vezető

¹ Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számonkérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.