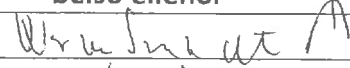



Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal
iktatószám: 10/11-1/2024.

Készítette
Név: Wurmbrandt Tamás belső ellenőr
Aláírás: 
Dátum: 2024.04.03.

A jelentést elfogadom
Név: Dr. Jäger László címzetes főjegyző
Aláírás: 
Dátum: 2024.04.03.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

az „Ajka Város Önkormányzata által a 2023. évben az F.C. Ajka Kft. számára biztosított támogatás elszámolásának vizsgálata”

című ellenőrzéshez

Ajka, 2024. április 3.

I./
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Belső ellenőr
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása volt, hogy a pénzeszközfelhasználás megfelelően történt-e.
Ellenőrzött szervezet(ek):	F.C. Ajka Kft.
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés tárgya:	Ajka Város Önkormányzata által a 2023. évben az F.C. Ajka Kft. számára biztosított támogatás elszámolásának vizsgálata
Vonatkozó jogi háttér:	Ajka város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2023. (II.15.) önkormányzati rendelete a 2023. évi költségvetéséről, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:	pénzeszköz átadásáról szóló megállapodások, kötelezettségvállalás, pénzügyi elszámolás, szakmai beszámoló, munkateljesítés igazolások, munkaszerződések, bankszámlakivonatok, bérjegyzékek, bérlapok áttekintése
Ellenőrzött időszak:	2023. 01. 01. – 2023. 12. 31.
Ellenőrzés kezdete és vége:	2024. 03. 26. - 2024. 04. 03.
A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	nem releváns
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	5 munkanap
Vizsgálatvezető:	Wurmbrandt Tamás / megbízólevél száma: 10/11-1/2024.
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Geri Gyula ügyvezető/F.C. Ajka Kft./2023. 01. 01. – 2023. 12. 31.

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az ellenőrzés során Ajka Város Önkormányzata által az F.C. Ajka Kft. részére nyújtott 2023. évi támogatás elszámolását vizsgáltam és értékeltem. Az ellenőrzés típusa pénzügyi ellenőrzés volt. Vizsgáltam, hogy a pénzeszközfelhasználás megfelelően történt-e, és azt az alábbiak szerint értékelem összefoglaltan:

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról:

megfelelő

Az ellenőrzés során megállapításaimat pénzeszköz átadásáról szóló megállapodások, kötelezettségvállalás, pénzügyi elszámolás, szakmai beszámoló, munkateljesítés igazolások, munkaszerződések, bankszámlakivonatok, bérjegyzékek, bérlapok áttekintése alapján tettem meg. Ezáltal elegendő, megbízható, releváns és hasznos ellenőrzési bizonyítékot nyertem.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Megállapításaim az ellenőrzési jelentés további részében találhatóak. Az ellenőrzés során javaslatokat nem fogalmaztam meg.

III./ RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Ajka Város Önkormányzata (mint pénzeszközt átadó) összesen hat megállapodást kötött a 2023. évben az F.C. Ajka Kft.-vel (mint pénzeszközt átvevő) önkormányzati támogatás nyújtására. A megállapodások szerkezete azonos volt. Az önkormányzati támogatás finanszírozásának ütemezése az alábbiak szerint történt:

2023. január 13-ig	42.000.000.-
2023. április 14-ig	25.000.000.-
2023. május 15-ig	35.000.000.-
2023. május 31-ig	30.000.000.-
2023. június 15-ig	35.000.000.-
2023. október 15-ig	29.100.000.-
2023. év összesen:	196.100.000.-

Tehát az F.C. Ajka Kft. részére Ajka Város Önkormányzata a 2023. évi költségvetésében összesen 196.100.000 Ft összegű támogatást biztosított.

A megállapodás 2. pontja szerint a pénzeszközt átvevő a megállapodás aláírásakor hitelt érdemlően – papír alapon – dokumentálja, hogy a megállapodás megkötéséhez rendelkezik a működéséhez, a megállapodás keretében megjelenített feladatához szükséges 30 % önerővel. A megállapodás 3. pontja szerint pénzeszközt átvevő kötelezettséget vállal arra, hogy a támogatás összegét a Kft. működési feltételeinek biztosítására, szakmai színvonal emelésére használja fel.

A megállapodás 4.e.) pontja szerint a pénzeszközt átvevő tudomásul veszi, hogy amennyiben a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a megjelölt programra, feladatra használja fel, vagy valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást Ajka Város Önkormányzata 50421136-10012064 számú költségvetési elszámolási számlájára köteles egy összegben visszafizetni. A jogtalanul igénybe vett összeg után a pénzeszköz átvevő a jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamatot köteles fizetni, a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig. A megállapodás 4.f.) pontja szerint a pénzeszközt átvevő tudomásul veszi továbbá, hogy jogtalan igénybevétel esetén a következő évben, (2024. évben) önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

A megállapodás 5. pontja szerint pénzeszköz átvevő kötelezettséget vállal arra, hogy a sport tevékenység gyakorlásáról, eredményeiről részletes szakmai tájékoztatót készít, melyet 2024. január 31-ig az Önkormányzati Iroda részére írásban és elektronikus úton a muvelodes@hivatal.ajka.hu e-mail címre eljuttat. A beszámolónak tartalmaznia kell a pályázati támogatási célok megvalósulásának részletezését és a megvalósult feladatnak igazodnia kell a pénzügyi elszámoláshoz.

Az F.C. Ajka Kft a 2023. évben nyújtott önkormányzati támogatásra vonatkozó elszámolását papír alapon benyújtotta.

A támogatás pénzügyi fedezete Ajka Város Önkormányzatának többszörösen módosított 5/2023. (II.15.) önkormányzati rendeletében biztosított volt. A hat darab kötelezettségvállalás az ASP rendszerben felvezetésre került. A kötelezettségvállalások belső azonosítói a következők: 26884/1, 27913/1, 28486/1, 28491/1, 28863/1, 31093/1

Az önkormányzat finanszírozási kötelezettségét a megállapodások szerinti határidőben, 100 %-ban teljesítette.

Az F.C. Ajka Kft. által elkészített, a megállapodás keretében megjelenített feladatra vonatkozó, 2023. évi elszámolás végösszege 280.142.857 Ft volt. Ez az összeg tartalmazza a 30 % önrész felhasználást.

Az önkormányzati támogatás felhasználása teljes egészében a béralapot terhelte, munkaszerződés szerinti állomány bérkifizetésére vonatkozott. A pénzeszközt átvevő a szakmai tevékenységéről, az elért eredményekről beszámolót készített.

Összegzések, következtetések

Az önkormányzati támogatást az F.C. Ajka Kft. a működés feltételeinek biztosítására használta fel. A pénzeszközfelhasználás megfelelt a megállapodásokban foglaltaknak.

Az ellenőrzés kizárólag az önkormányzati támogatás felhasználására terjedt ki. Az egyéb gazdálkodási feladatok és jogszabályok betartásának, adóhatósággal való elszámolásának, számvitelben rögzítetteknek szabályossága, annak vizsgálata, nem a támogató feladata és felelőssége.

A jelentést alátámasztó bizonyítékok listája:

1. Megállapodás pénzeszköz átadásáról, F.C. Ajka Kft., 2023. január 8., 2023. április 3., 2023. május 3., 2023. május 8., 2023. június 1., 2023. október 4.
2. Követelések/Kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek nyilvántartása, Azonosítók: 26884/1, 27913/1, 28486/1, 28491/1, 28863/1, 31093/1
3. Önkormányzati támogatás elszámolása, 2024. január 30.
4. Havi szintű munkavállalói létszám 2023.
5. Az F.C. Ajka Kft. 2023. évi szakmai beszámolója
6. Önkormányzati támogatás adataazonosító, 2024 január 30.
7. Munkaidő-nyilvántartás – Munkateljesítés igazolás 2023.
8. Munkaszerződés hivatásos labdarúgóval
9. Bankszámlakivonat OTP Bank, 2023.
10. Alkalmazottak bérjegyzéke, Bérlep 2023.

Keltezés: Ajka, 2024.04.03.
Aláírás: Wurmbrandt Tamás
Név: Wurmbrandt Tamás belső ellenőr

Kapják:

F.C. Ajka Kft.

Önkormányzati Iroda

Iráttár

Az F.C. Ajka Kft. 2023. évi szakmai beszámolója

A 2022-2023. évi Nemzeti Bajnokság második osztályának küzdelmeiben vett részt az FC Ajka. A bajnokság megkezdése előtt a biztos bent maradást tűzte ki célul a vezetés a csapat elé. A csapat hullámzó teljesítmények köszönhetően 3,5 év után megvált Kis Károly vezetőedzőtől és november 1-jétől az eddigi másodedző Jeney Gyula vette az irányítást, akinek vezetésével megtáltosodott az együttes és a hátralévő 6 bajnoki mérkőzésből 5 győzelem mellett, mindössze az MTK Budapest tudta legyőzni mieinket. A kiváló őszi hajrának köszönhetően 31 pontot szerezve, a 7 helyen zárta az őszi szezont. (20 mérkőzés: 9 győzelem 4 döntetlen 7 vereség)

A téli felkészülést 2023. januárjában kezdte meg az együttes, heti 7-8 edzés és heti 1 edzőmérkőzés szerepelt a programban. A játékoskeretben ezúttal nem tervezett nagy változást a szakvezetés, ezért a téli átigazolási időszakban mindössze 2 játékos, Gyuris Aurél és Rabatin Richárd érkeztek, míg Szabó Benjámín és Kovács Nikolasz távoztak.

Az edzések helyszínei a Városi Sportcentrum műfüves és élőfüves pályái, valamint a Sportcsarnok voltak, melyek kitűnően szolgálták a felkészülést.

A bajnokság 2023. január 29-én folytatódott. Tavasszal – a korábbi évekhez hasonlóan – eredményesebben szerepelt az együttes, hiszen a folytatásban lejátszott 18 mérkőzésen, 11 győzelem és 4 döntetlen mellett, három alkalommal veszített a csapat. Jeney Gyula csapata végül a 3. helyen zárta a bajnokságot, ezzel elérve az FC Ajka 100 éves történelmének legjobb eredményét.

A nyári szünetben a klub elkészítette a nevezéshez szükséges elszámolásokat, beszámolókat és beadta nevezését a 2023-2024-es másodosztályú labdarúgó bajnokságra.

A nyáron a stáb a következők került kialakításra: a vezetőedző Jeney Gyula, a pályaedző Pintér Csaba, a kapusedző Dávid Sándor, az erőnléti edző Tóth Tibor, a technikai vezető Czaha Dániel, a videóelemző Bartos Zoltán, míg a masszőrök Végső Béla. Mórocz Zoltán és Kocsis Attila lettek.

Megismerve a mezőnyt, célként a város és a Kft. vezetése most is a biztos bent maradást tűzte ki célul.

Ennek szellemében kezdte meg az FC Ajka a Merkantil Bank Liga NB-II-es küzdelmeire való nyári felkészülést június 14-én

A Sportcentrum karbantartott pályái megfelelő körülményeket biztosítottak a nyugodt munkához. Több játékos távozása mellett (Dragoner Filip, Fodor Péter, Molnár Márkó, Nagy Benjámín, Doncsecz Levente) új játékosok érkeztek a nyár folyamán (Borsos Filip, Babos Bence, Horváth Péter, Antal Gábor).

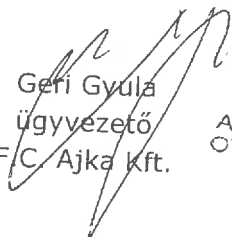
A heti 7-8 edzés és 2 edzőmérkőzés jól szolgálta a felkészülést. A csapat az előző évi sikerektől messze elmaradt, így megvált Jeney Gyula vezetőedzőtől és október 1-jétől a korábban már Ajkán bajnoki címet nyerő Schindler Szabolcs vette az irányítást. A

hátralévő 8 bajnoki mérkőzésből 2 győzelem mellett, 6 vereség szerepelt a mieink neve mellett. A nagyon gyenge őszi teljesítménynek köszönhetően a csapat 11 pontot szerezve, a 17., kiesőhelyen zárta az őszi szezont. (17 mérkőzés: 3 győzelem 2 döntetlen 12 vereség)

A Magyar Kupában az első fordulójában az elsőosztályú Mezőkövesd Zsóry volt a mieink ellenfele, akiket nagy bravúrral sikerült búcsúztatnunk. A folytatásban az NB II-es Tiszaújváros otthonában búcsúzott a csapat a további küzdelmekről.

Az együttes játékosai decemberben 3 hét pihenőt kaptak, hogy január elején újult erővel láthassanak neki a tavasz idényre való felkészülésnek.

Ajka, 2024. január 30.


Géri Gyula
ügyvezető
F.C. Ajka Kft.
F.C. Ajka Kft.
8400 Ajka, Sport u. 23.
Cg. 19-09-516114
Adószám: 24264082-2-19
OTP: 11748030-20028015

