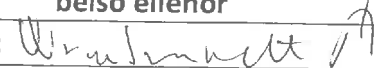



Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal
iktatószám: 10/12-1/2024.

Készítette
Név: Wurmbrandt Tamás belső ellenőr
Aláírás: 
Dátum: 2024.04.08.

A jelentést elfogadom
Név: Dr. Jáger László címzetes főjegyző
Aláírás: 
Dátum: 2024.04.08.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

az „Ajka Város Önkormányzata által a 2023. évben az Ajkai Kistérségért Közalapítvány
számára biztosított támogatás elszámolásának vizsgálata”

című ellenőrzéshez

Ajka, 2024. április 8.

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):	Ajkai Kistérségért Közalapítvány
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés tárgya:	Ajka Város Önkormányzata által a 2023. évben az Ajkai Kistérségért Közalapítvány 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 megállapodás, kötelezettségvállalás, támogatás elszámolásának, szakmai beszámoló, munkateljesítés igazolások, munkaszerződések, bankszámlakivonatok, bérjegyzékek, bérlapok áttekintése
Ellenőrzött időszak:	2023. 01. 01. – 2023. 12. 31.
Ellenőrzés kezdete és vége:	2024. 04. 04. - 2024. 04. 08.
A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	nem releváns
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	3 munkanap
Vizsgálatvezető:	Wurmbrandt Tamás / megbízólevél száma: 10/12-1/2024.
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Heizer Ferenc kuratóriumi elnök/Ajkai Kistérségért Közalapítvány/2023. 01. 01. – 2023. 12. 31.

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az ellenőrzés során Ajka Város Önkormányzata által az Ajkai Kistérségért Közalapítvány 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 megállapodás, kötelezettségvállalás, támogatás elszámolásának, 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) és az Ajkai Kistérségért Közalapítvány (mint Pénzeszközt átvevő) között 2023. október 30-án pénzeszköz átadási megállapodás jött létre.

A megállapodás 1. pontja szerint az Ajkai Kistérségért Közalapítvány részére Ajka Város Önkormányzata a 2023. évi költségvetésében 30.000.000 Ft összegű támogatás lehetőségét irányozta elő.

A 2. pont szerint Pénzeszközt átvevő kötelezettséget vállal arra, hogy a támogatás összegét a térség sporttevékenységének működési kiadásaira használja fel.

A megállapodás 3.a.) pontja szerint Pénzeszközt átadó a támogatás összegét a Pénzeszközt átvevő részére 2023. november 15-ig utalja át, tekintettel az Önkormányzat likviditási helyzetére.

A 3.e.) pont szerint 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 Pénzeszközt átvevő a jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamatot köteles fizetni, a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig. A 3.f.) pont szerint Pénzeszközt átvevő tudomásul veszi továbbá, hogy jogtalan igénybevétel esetén a következő évben, (2024. évben) önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

A megállapodás 4. pontja szerint a Pénzeszközt átvevő kötelezettséget vállal arra, hogy a térség sport tevékenységének működéséről, 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 beszámolóban tartalmaznia kell a pályázati támogatási célok megvalósulásának részletezését és a megvalósult feladatnak igazodnia kell a pénzügyi elszámoláshoz.

Az Ajkai Kistérségért Közalapítvány 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 kötelezettségvállalás az ASP rendszerben felvezetésre került. A kötelezettségvállalás belső azonosítója a következő: 31374/1.

Az Önkormányzat finanszírozási kötelezettségét a megállapodás szerinti határidőben, 100 %-ban teljesítette, 2023. november 8-án átutalta a támogatás összegét az Alapítvány számára. Az Alapítvány a megállapodás 2. pontjának megfelelően, miszerint kötelezettséget

vállal arra, hogy a támogatás összegét a térség sporttevékenységének működési kiadásaira használja fel, a teljes támogatást átutalta az F.C. Ajka Kft. számára, szintén november 8-án.

Az F.C. Ajka Kft. a teljes támogatást felhasználta, mely teljes egészében a béralapot terhelte. Az összegből történt meg a 2023. 11. és 12. havi alkalmazotti bér egy részének kifizetése. Az F.C. Ajka Kft. szakmai tevékenységéről, az elért eredményekről beszámolót készített.

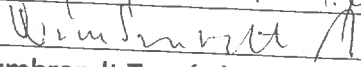
Összegzések, következtetések

Az Ajkai Kistérségi Közalapítvány az önkormányzati támogatást az F.C. Ajka Kft. számára utalta át, mely a működés feltételeinek biztosítására használta fel az összeget. A pénzeszközfelhasználás megfelelt a megállapodásban 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, Ajkai Kistérségért Közalapítvány, 2023. október 30.
2. Követelések/Kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek nyilvántartása, Azonosító: 31374/1
3. Önkormányzati támogatás elszámolása 2023., F.C. Ajka Kft., 2024. január 30.
4. Az F.C. Ajka Kft. 2023. évi szakmai beszámolója
5. Önkormányzati támogatás adatazonosító, F.C. Ajka Kft., 2024. január 30.
6. Munkaidő-nyilvántartás – Munkateljesítés igazolás 2023., F.C. Ajka Kft.
7. Munkaszerződés hivatásos labdarúgóval, F.C. Ajka Kft.
8. Bankszámlakivonat OTP Bank, Ajkai Kistérségért Közalapítvány, 2023. november 8.
9. Bankszámlakivonat OTP Bank, F.C. Ajka Kft., 2023. november 6. – november 30., december 1. – december 29.
10. Alkalmazottak bérjegyzéke, Bérlap 2023., F.C. Ajka Kft.

Keltezés:	Ajka Kft. 2024. 04. 08.
Aláírás:	
Név:	Wurmbrandt Tamás belső ellenőr

Kapják:

Ajkai Kistérségért Közalapítvány
Önkormányzati Iroda
Irattár

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 hullámváz teljesítmények köszönhetően 3,5 év után megvált Kis Károly vezetőedzőtől és november 1-jétől az eddigi másodedző Jeney Gyula vette az irányítást, akinek vezetésével megtámaszkodott 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 Benjámin 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 masszörök 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 Benjámin, Doncsecz Levente) új játékosok érkeztek a nyár folyamán (Borsos Filip, Babos Bence, Horváth Péter, Antal Gábor).

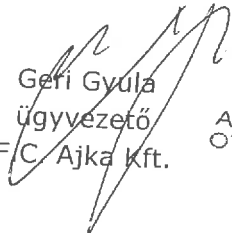
A heti 7-8 edzés és 2 edzőmérkőzés jól szolgáltatta a felkészülést. A csapat az előző évi sikerektől messze elmaradt, így megvált Jeney Gyula vezetőedzőtől és október 1-jétől a korábban már Ajkán bajnoki címet nyerő Schindler Szabolcs vette az irányítást. A

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.


Geri Gyula
Ügyvezető
F.C. Ajka Kft.
F.C. Ajka Kft.
8400 Ajka, Sport u. 23.
Cg. 19-09-516114
Adószám: 24264082-2-19
OTP: 11748030-20022015

