

Ügyszám: 1/00053/2015.

Összefoglaló jelentés

Készült: 2015. március 30-án az Ajka Város Önkormányzata, mint pénzeszköz átadó, más részről a Rája 94'Úszóklub Ajka, mint pénzeszköz átvevő között létrejött megállapodásban foglalt elszámolási kötelezettség tárgyában.

Az elszámolás ellenőrzését Horváth Jánosné belső ellenőr végezte.

A Rája 94' Úszóklub Ajka részére, Ajka Város Önkormányzata a 1/2014.(1.28.) rendeletében, figyelembe véve a költségvetési rendeletmódosítást, összesen 20.000.000.- Ft támogatás lehetőségét irányozta elő.

Az önkormányzat és az úszóklub között 2014. évben létrejött két megállapodás, valamint két megállapodás kiegészítés, melyek tartalmazták a pénzeszköz átadás feltételeit.

A megállapodások szerkezeti rendje azonos volt, eltérés csupán a finanszírozási összegek nagyságrendjére és ütemére vonatkozott.

A 2014. június 5-én kelt megállapodás 2. pontja szerint, a megállapodó felek megállapodtak abban, hogy a Rája '94 Úszóklub részére Ajka Város Önkormányzata a 2014. évi költségvetésében 11.000.000.- Ft lehetőségét irányozta elő, az egyesület működtetésére, a szakmai munka színvonalának emelésére, kötelező úszásoktatásra és a nemzetközi versenyekre készülők támogatására.

Az önkormányzat és a klub között létrejött megállapodás 3. pontja tartalmazza, hogy a pénzeszköz átvevő a megállapodás aláírásakor hitelt érdemlően – papír alapon – dokumentálja, hogy az Ajka Város Önkormányzata képviselő-testülete 1/2014.(1.28.) rendelete értelmében, a megállapodás megkötéséhez rendelkezik a működéshez, a megállapodás keretében megjelenített feladatához szükséges 30% önerővel.

A megállapodás 4. pontjában a pénzeszköz átvevő kötelezettséget vállalt arra, hogy a támogatás összegéből Kis Gergő Szabolcsnak és Farkas Andrásnak a versenyekre való felkészüléshez havi 200.000.-Ft/hó összegű támogatást biztosít és kifizeti a támogatás utáni járulékokat.

A megállapodás 6. pontja a támogatás finanszírozására 2014. június 30-ig 5.500.000.- Ft értéket állapított meg.

A második, 2014. szeptember 16-án kelt megállapodás már a költségvetési rendelet módosításnak megfelelő 20.000.000.- Ft támogatás lehetőségét rögzítette, valamint a 14.500.000.- Ft finanszírozás összegét három időpontban határozta meg.

A 2014. szeptember 16-án kelt megállapodás kiegészítés tartalmazta, pontosította, hogy a 2014. június 5-én kelt megállapodás támogatási összegből az országos és nemzetközi versenyekre való felkészülés céljaira biztosított, konkrétan két fő részére, személyenként 200.000.-Ft/hó támogatást kell biztosítani, /edző és versenyző/ valamint annak járulékait a 2014. január 1. napjától 2014. augusztus 31. napjáig.

A 2014. szeptember 24-én kelt megállapodás kiegészítés rögzítette, hogy az összesen 20.000.000.- Ft összegű támogatásból 6.000.000.- Ft összeget az egyesület működtetésére, a szakmai munka színvonalának emelésére valamint a kötelező úszásoktatás céljára kell fordítani. Az önkormányzati támogatás 5.000.000.- Ft összeget az országos és nemzetközi versenyekre készülők támogatására, 9.000.000.- Ft-ot a Városi uszoda rekonstrukciója miatt felmerülő többletköltségek fedezésére nyújtott fedezetet.

Valamennyi megállapodás 6. pontja szerint a pénzeszköz átvevő kötelezettséget vállalt arra, hogy a sport tevékenység gyakorlásáról, eredményeiről részletes szakmai tájékoztatót készít, melyet 2014. január 31-ig az Önkormányzati és Humánszolgáltató Iroda részére írásban és elektronikus úton a – muvelodes@hivatal.ajka.hu e-mail címre eljuttat.

A pénzeszköz átvevő kötelezettséget vállalt arra, hogy az önkormányzati támogatás összegének felhasználásához kapcsolódó dokumentumokat 2015.január 31-ig az Önkormányzati és Humánszolgáltató Irodára benyújtja:

- Támogatott azonosító adatait tartalmazó táblázat
- Feladatellátáshoz kapcsolódó hiteles, záradékolt, a támogatott nevére szabályosan kiállított számlák másolati példányai
- Számlamásolatokról készült kronológiai sorrendben felfektetett számlaösszesítő, az aláírásra jogosult személy eredeti aláírásával
- Pénzforgalom szerint bizonyítja a 30%-os önerő realizálását. /működtetés /

A megállapodás tartalmazta továbbá azt is, hogy a támogatott tudomásul veszi, hogy amennyiben a hitelt érdemlő bizonyításnak nem tesz eleget, kizárja magát a 2015. évi támogatásból.

A pénzeszköz átvevő kötelezettséget vállalt továbbá arra, hogy 2015. évben, az egyesület 2014. évi pénzügyi és szakmai beszámolójáról a Humán és Népjóléti Bizottságának az – előzetesen megküldött meghívóban szereplő- ülésén, az úszóklub képviselője személyesen megjelenik és a bizottság által feltett kérdésekre érdemi választ ad, ezzel is segítve a bizottság értékelő munkáját.

Az önkormányzat a költségvetési rendeletben meghatározott előirányzat szerint biztosította a pénzeszközt a klub számára. A 20.000.000.- Ft összegű támogatás 2014. évben teljes összegben finanszírozásra került a klub számlájára.

Az úszóklub az önkormányzati támogatás összegéről határidőben elszámolt. Az önkormányzat támogatta a klubban versenyző sportoló országos és nemzetközi versenyekre való felkészülését és edzőjét. A támogatással kapcsolatos okmányok az elszámolásban szerepeltek.

Az önkormányzati támogatást a klub versenyköltségekre, versenyekkel kapcsolatos utazási költségekre, sportfelszerelések pótlására, nevezési díjak finanszírozására használta fel. Az ajkai uszoda bezárása miatt Balatonfüzfőre és Pápára jártak úszni. A klub biztosította a kötelező úszásoktatást. Az elszámolás 1.571.045.- Ft maradványt tartalmaz, mely kötelezettségvállalással terhelt.

Összegezve:

- Az önkormányzati támogatás összegéről a klub határidőben elszámolt.
 - A hitelesített számlamásolatok rendelkezésre álltak.
 - Az elszámolásban feltüntetett kiadások megfeleltek a megállapodásban foglaltaknak. A támogatás felhasználása a klub működési céljait és feltételeit szolgálta, a kötelező úszásoktatás megvalósult. A személyre szóló támogatások kifizetésre kerültek.
- A klub szakmai tájékoztatót készített az elért eredményeiről.

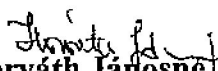
Az önkormányzati elszámolás kizárólag az önkormányzati támogatás felhasználására terjedt ki.

Az egyéb gazdálkodási feladatok és jogszabályok betartásának, adóhatósággal való elszámolásának, számvitelben rögzítetteknek szabályossága, annak ellenőrzése, nem a támogató feladata és felelőssége.

Az ellenőrzési anyagban munkalapként szerepel:

- ☐ az önkormányzati finanszírozás és kötelezettségvállalás táblázata
- ☐ kiadási számla másolat

Ajka, 2015. március 30.


Horváth Jánosné
 belső ellenőr

Kapják:

Rája 94' Úszóklub Ajka
 Önkormányzati és Humánszolgáltató Iroda
 Irattár, ellenőrzési mappa