

Feljegyzés

Készült: 2023. szeptember 15-én a Dombrádi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyiségében.

Jelen vannak: Harsányi László polgármester
Dr. Nagy Dóra jegyző
Dr. Ráti Anikó pénzügyi ügyintéző

Tárgy: a Dombrád Polgárörtség részére biztosított egyedi támogatás felhasználásának ellenőrzése

A pénzügyi ügyintéző az alábbiakról tájékoztatja a megjelenteket.

Dombrád Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 41/2022. (V.17.) önkormányzati határozata alapján a Dombrád Polgárörtség részére 282.000 Ft egyedi támogatást biztosított.

A Támogatási Szerződés értelmében a szervezet a támogatást az alábbiakra használhatta fel.

- bankszámlavezetés költsége: 32.684 Ft
- gépjárműadó: 17.316 Ft
- mulasztási bírság: 100.000 Ft
- cégautóadó: 132.000 Ft

A támogatási összeg kifizetése átutalással egy összegben történt, 2022. május 27-én.

Az elszámolási dokumentáció 2023. március 31-én érkezett meg az önkormányzathoz.

A dokumentáció értelmében a szervezet a támogatást az alábbi kiadásokra használta fel:

- szolgáltatáscsomag havi díj (bankszámlavezetés költsége)
- inkasszó nyilvántartásba vételi díja
- számlakivonat díja
- gépjárműadó
- mulasztási bírság
- a tartalékolási időszak alatt fel nem használt és a jogtalanul felhasznált szája 1 %-os összegek visszafizetése
- cégautóadó
- végrehajtási költségminimum

Az elszámolási dokumentáció felülvizsgálatát követően egy alkalommal írásban hiánypótlás került kiküldésre többek között az alábbi okok miatt:

1. Nem került benyújtásra a támogatás cél szerinti felhasználásáról szóló nyilatkozat.
2. Több esetben a számlaösszesítő rovatai nem megfelelően kerültek kitöltésre.
3. A szervezet olyan kiadással is el kívánt számolni, melyekre önkormányzatunk nem nyújtott támogatást. Kértük, hogy ezen kiadásokat ne szerepeltessék a számlaösszesítőben.
4. Néhány esetben kértük a záradék szövegének módosítását.
5. Alapbizonylatok benyújtását kértük.

A 2022. évi támogatás elszámolásával kapcsolatban a megállapításaink a következők.

A pénzügyi beszámoló alapján a 2022. évi támogatás részben a Támogatási Szerződésben rögzített célra került felhasználásra.

A hiánypótlás keretében nem kerültek felülvizsgálatra, javításra a számlaösszesítőben szereplő hibák, hiányosságok. A benyújtott dokumentumban leírtakból arra lehet következtetni, hogy újabb hiánypótlás kiküldése esetén sem lesz hajlandóság a hibák, hiányosságok kijavítására. A hivatkozott dokumentum, azaz a hiánypótlásra adott válasz jelen feljegyzéshez csatolásra kerül.

Fontos megjegyezni, hogy a szervezet az elszámolás során nem a megszokott számlaösszesítőt alkalmazta. A benyújtott számlaösszesítő tartalmaz olyan rovatot is, amelyik nem szerepel az önkormányzat által készített számlaösszesítőben. Ilyen rovat például a számla kelte, a számlán feltüntetett teljesítési idő rovat. Több esetben ezen rovatok nem helyesen kerültek kitöltésre.


A számla sorszáma, a szolgáltatás/termék megnevezése, a banki kivonat/kiadási pt. bizonylat száma, a bizonylat bruttó összege és az elszámolt /ellenőrzött összeg rovatokban szereplő adatok is több esetben felülvizsgálatra szorultak volna. A bizonylat nettó összege rovat pedig egyáltalán nem került kitöltésre.

Az elszámolás során figyelembe vett bizonylatokat, bankszámlakivonatokat és azok összegeit jelen feljegyzés 1. melléklete tartalmazza.


A szervezet a 282.000 Ft összegű támogatásból mindösszesen 258.746 Ft-ot használt fel a Támogatási Szerződéssel összefüggésben.

A Dombrád Város Önkormányzata 11744003-15731900 számú bankszámlaszámára visszafizetendő összeg a 2022. évi egyedi támogatás tekintetében 23.254 Ft.

A fel nem használt támogatás visszafizetésének határideje: 2023. december 31.


Harsányi László
polgármester




Dr. Ráti Anikó
pénzügyi ügyintéző

Dombrád Polgárőrség

4492 Dombrád, Kossuth út 60

Harsányi László

Polgármester részére

4492 Dombrád, Szabadság tér 2.

2023. 07. 20.
Harsányi László

Tisztelt Polgármester Úr!

Az Önkormányzattól átvett 282.000.-Ft felhasználásáról már korábban megküldtem az elszámolást. Támogatási szerződés száma I/4186-6/2022.

A 2023. július 3-án kelt levélre a következőket válaszolom.

- A benyújtott kiadási pénztárbizonylatokon azért szerepel eredeti bélyegző, mert a fénymásolaton nem látszódott.
- A számlakivonatoknál ezt a rendszer használjuk a megyei szövetség felé és elfogadják beleértve az excel táblázatot is.
- A banki kivonatnál szintén a már említett alkalmazást használom, illetve a folyószámla kezelésén túl tranzakciós díjat is elkívánom számolni.
- SZJA-val kapcsolatban nem volt a támogatási szerződésben ilyen tétel, de ezt is elkívánom számolni.
- A NAV felé való tartozásokról korábban megküldtem a másolatokat kérem ezt vegyék elő.

Tisztelt Polgármester Úr!

Véleményem szerint egyszerűbb lenne, ha a feldolgozásnál a mindenkori elnökökkel együtt tekintené át a pénzügyi előadó a beadott dokumentumokat. Ezzel időt és felesleges levelezéstől szabadulna meg a hivatal, illetve az egyesület.

Itt kívánom megjegyezni, hogy Polgárőrségünknek semmi nemű informatikai eszköze nincs. Nem fizetünk könyvelői díjat, nincs személyi jutatás, sőt még képkocsi használat sincs. Ennek ismeretében elgondolkodtató, hogy érdemes ezt így folytatni.

Itt kívánom megjegyezni, hogy 2023-évben az Önkormányzattól nem kívánok pályázni működési költségre.

Dombrád, 2023. 07. 20.

Tisztelettel:



Vincze Menyhért
Vincze Menyhért
elnök

Kimutatás az elszámolás keretében figyelembe vett számlákról, bizonylatokról

Kifizetés jogcíme	Bizonylat sorszáma	Bizonylat összege/a támogatás terhére elszámolt összeg	Az elszámolás során figyelembe vett összeg	Megjegyzés
Bankszámlavezetés költsége jogcím tekintetében figyelembe vett bizonylat (a támogatás összege: 32.684 Ft)				
Szolgáltatáscsomag havi díj	2022/001	2 140 Ft	2 140 Ft	
Szolgáltatáscsomag havi díj	2022/003	2 140 Ft	2 140 Ft	
Szolgáltatáscsomag havi díj	2022/004	2 140 Ft	2 140 Ft	
Szolgáltatáscsomag havi díj	2022/006	2 140 Ft	2 140 Ft	
Szolgáltatáscsomag havi díj	2022/008	2 140 Ft	2 140 Ft	
Szolgáltatáscsomag havi díj	2022/010	2 140 Ft	2 140 Ft	
Szolgáltatáscsomag havi díj	2022/011	2 140 Ft	2 140 Ft	
Szolgáltatáscsomag havi díj	2022/013	2 140 Ft	2 140 Ft	
Szolgáltatáscsomag havi díj	2022/016	2 140 Ft	2 140 Ft	
Összesen			19 260 Ft	A Támogatási Szerződésben szereplő összeget nem használta fel 100 %-ban a szervezet. A visszafizetendő támogatási összeg e jogcím tekintetében 13.424 Ft.
Gépjárműadó jogcím tekintetében figyelembe vett bizonylat (a támogatás összege 17.316 Ft)				
Gépjárműadó	2022/009	7 486 Ft	7 486 Ft	
Összesen			7 486 Ft	A Támogatási Szerződésben szereplő összeget nem használta fel 100 %-ban a szervezet. A visszafizetendő támogatási összeg e jogcím tekintetében 9.830 Ft.

Mulasztási bírság jogcím tekintetében figyelembe vett bizonylat (a támogatás összege 100.000 Ft)				
Mulasztási bírság	2022/009, 7437627489/2021/ NAV	100 000 Ft	100 000 Ft	
Összesen			100 000 Ft	A Támogatási Szerződésben szereplő összeggel 100 %-ban felhasználta a szervezet.
Cégautó adó jogcím tekintetében figyelembe vett bizonylat (a támogatás összege 132.000 Ft)				
Cégautó adó	2022/009	132 000 Ft	132 000 Ft	
Összesen			132 000 Ft	A Támogatási Szerződésben szereplő összeggel 100 %-ban felhasználta a szervezet.
Támogatási Szerződésben nem szereplő jogcímek, elszámolás során elutasított tétel				
Ilkasszó nyitvántartásba vételi díj	2022/002	2 491 Ft	- Ft	
Számlakivonat díja	2022/003	492 Ft	- Ft	
Ilkasszó nyitvántartásba vételi díj	2022/005	2 491 Ft	- Ft	
Számlakivonat díja	2022/006	984 Ft	- Ft	
Számlakivonat díja	2022/008	984 Ft	- Ft	
Személyi juttatás	2022/009	12 639 Ft	- Ft	
Végrehajtási költségmennyiség	6427182719	5 000 Ft	- Ft	
Számlakivonat díja	2022/010	984 Ft	- Ft	
Számlakivonat díja	2022/013	492 Ft	- Ft	
Számlakivonat díja	2022/016	1 476 Ft	- Ft	
Összesen			- Ft	

Összesítés	Támogatási összeg	Felhasznált összeg	Visszafizetendő összeg
Bankszámlavezetés költség	32 684 Ft	19 260 Ft	13 424 Ft
Gépjárműadó	17 316 Ft	7 486 Ft	9 830 Ft
Mulasztási bírság	100 000 Ft	100 000 Ft	- Ft
Cégautóadó	132 000 Ft	132 000 Ft	- Ft
Összesen	282 000 Ft	258 746 Ft	23 254 Ft

Feljegyzés

Készült: 2023. szeptember 14-én a Dombrádi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyiségében.

Jelen vannak: Harsányi László polgármester
Dr. Nagy Dóra jegyző
Dr. Ráti Anikó pénzügyi ügyintéző

Tárgy: a Dombrád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére biztosított támogatás felhasználásának ellenőrzése

A pénzügyi ügyintéző az alábbiakról tájékoztatja a megjelenteket.

Dombrád Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 42/2022. (V.17.) és a 66/2022. (VI.16.) önkormányzati határozata alapján a Dombrád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére 440.000 Ft támogatást biztosított.

A Támogatási Szerződés és annak módosítása értelmében a Nemzetiségi Önkormányzat a támogatást a 4,5 tanulmányi átlagot elérő roma tanulók jutalmazására használhatta fel.

A támogatási összeg kifizetése átutalással két részletben történt, 2022. június 16-án és 2022. június 30-án.

Az elszámolási dokumentáció 2023. március 31-én érkezett meg az önkormányzathoz.

A dokumentáció értelmében a 4,5 tanulmányi átlagot elérő diákok 1 db 10.000 Ft értékű utalványban részesültek.

Az elszámolás során figyelembe vett számla a következő:

Megnevezés	Számla, bizonylat száma	Számla kelte	Benyújtott számla összege	Elszámolás keretében elfogadott összeg
Utalvány	2022/23/191	2022.06.17.	430.000 Ft	430.000 Ft
Összesen			430.000 Ft	430.000 Ft

A 2022. évi támogatás elszámolásával kapcsolatban a megállapításaink a következők.

A pénzügyi beszámoló alapján a 2022. évi támogatás a Támogatási Szerződésben rögzített célra került felhasználásra.

A szervezet a 440.000 Ft összegű támogatásból mindösszesen 430.000 Ft-ot használt fel a Támogatási Szerződéssel összefüggésben.

A Dombrád Város Önkormányzata 11744003-15731900 számú bankszámlaszámára visszafizetendő összeg 10.000 Ft.

A fel nem használt támogatás visszafizetésének határideje: 2023. december 31.

Harsányi László
polgármester

Kmft.
Dr. Nagy Dóra
jegyző

Dr. Ráti Anikó
pénzügyi ügyintéző

Feljegyzés

Készült: 2023. szeptember 14-én a Dombrádi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyiségében.

Jelen vannak: Harsányi László polgármester
Dr. Nagy Dóra jegyző
Ráti Anikó pénzügyi ügyintéző

Tárgy: a Dombrádi Mobil Diáksport Egyesület részére biztosított támogatás felhasználásának ellenőrzése

A pénzügyi ügyintéző az alábbiakról tájékoztatja a megjelenteket.

Dombrád Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 8/2022. (I.31.) önkormányzati határozata alapján a Dombrádi Mobil Diáksport Egyesület részére működési kiadásainak fedezetére 1.694.885 Ft támogatást biztosított.

A Támogatási Szerződés értelmében a szervezet a támogatást az alábbiakra használhatta fel.

- sportorvosi költségek: 150.000 Ft
- sportfelszerelés beszerzése: 1.544.885 Ft

A támogatási összeg kifizetése átutalással egy összegben történt, 2022. február 18-án.

Az elszámolási dokumentáció 2023. március 30-án érkezett meg az önkormányzathoz.

A dokumentáció értelmében az Egyesület a támogatást sportorvosi kiadások fedezetére és sportfelszerelés beszerzésének költségére használta fel.

Egy alkalommal írásban hiánypótlást küldtünk, többek között az alábbi okok miatt:

1. Nem került benyújtásra a támogatás felhasználásáról szóló szakmai beszámoló.
2. Nyilatkozat benyújtását kértük a támogatás célnak megfelelő felhasználásáról.
3. A sportszerek beszerzésével kapcsolatosan további dokumentumok benyújtását kértük.
4. A számlaösszesítő néhány rovata javításra, pontosításra szorult.
5. Kértük, hogy az egészségügyi szolgáltatásokról szóló számlákat a szervezet ne szerepeltesse a számlaösszesítőben tekintettel arra, hogy azok a 2023. évben kerültek kifizetésre.

A hiánypótlás keretében benyújtott dokumentumok megfelelőek ahhoz, hogy a 2022. évi támogatással való elszámolás lezárásra kerülhessen.

Az elszámolás során figyelembe vett számlát és annak összegét jelen feljegyzés 1. melléklete tartalmazza.

A 2022. évi támogatás elszámolásával kapcsolatban a megállapításaink a következők.

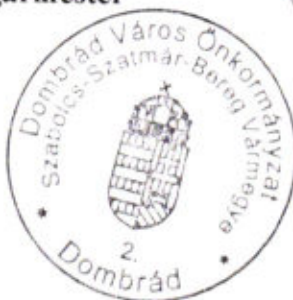
A pénzügyi beszámoló alapján a 2022. évi támogatás a Támogatási Szerződésben rögzített célra került felhasználásra.

Az Egyesület az 1.694.885 Ft összegű támogatásból mindösszesen 1.544.885 Ft-ot használt fel a Támogatási Szerződéssel összefüggésben.

A Dombrád Város Önkormányzata 11744003-15731900 számú bankszámlaszámára visszafizetendő összeg 150.000 Ft.

A fel nem használt támogatás visszafizetésének határideje: 2023. december 31.

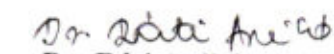

Harsányi László
polgármester



Kmft.




Dr. Nagy Dóra
jegyző


Dr. Ráti Anikó
pénzügyi ügyintéző

Kimutatás az elszámolás keretében figyelembe vett számlákról, bizonylatokról

Kifizetés jogcíme	Bizonylat sorszáma	Bizonylat összege/a támogatás terhére elszámolt összeg	Hiánypótlás szükséges (igen/nem)	A hiánypótlás keretében történt-e korrekció	A hiánypótlást követően figyelembe vett összeg	Megjegyzés
Sportorvosi költségek jogcíme elszámolt számlák (a támogatás összege: 150.000 Ft)						
Egészségügyi szolgáltatás	GL55-2020-556	30 000 Ft	igen	igen	- Ft	Az elszámolás keretében a számla elutasításra került tekintettel arra, hogy annak összege a 2023. évben került kifizetésre.
Egészségügyi szolgáltatás	2023/V0000013	120 000 Ft	igen	igen	- Ft	Az elszámolás keretében a számla elutasításra került tekintettel arra, hogy annak összege a 2023. évben került kifizetésre.
Összesen					- Ft	A Támogatási Szerződésben szereplő összeggel nem számolt el az Egyesület.
Sportfelszerelés beszerzése jogcíme elszámolt számla (a támogatás összege: 1.544.885 Ft)						
Mez garnitúra, póló, kézilabda cipő, zokni, kulacs szett, kézilabda	KCZK-2022-11	1 550 000 Ft	igen	igen	1 544 885 Ft	
Összesen					1 544 885 Ft	A Támogatási Szerződésben szereplő összeggel 100 %-ban elszámolt az Egyesület.

Összesítés	Támogatási összeg	Felhasznált összeg	Visszafizetendő összeg
Sportorvosi költségek	150 000 Ft	- Ft	150 000 Ft
Sportfelszerelés beszerzése	1 544 885 Ft	1 544 885 Ft	- Ft
Összesen	1 694 885 Ft	1 544 885 Ft	150 000 Ft

Feljegyzés

Készült: 2023. szeptember 18-án a Dombrádi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyiségében.

Jelen vannak: Harsányi László polgármester
Dr. Nagy Dóra jegyző
Dr. Ráti Anikó pénzügyi ügyintéző

Tárgy: a Dombrád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére biztosított 2021. évi támogatás elszámolásával kapcsolatosan keletkezett pénzmaradvány felhasználásának ellenőrzése

A pénzügyi ügyintéző az alábbiakról tájékoztatja a megjelenteket.

A Nemzetiségi Önkormányzatnak a 2021. évi támogatás elszámolásával összefüggésben 160.441 Ft összegű pénzmaradványa keletkezett. Dombrád Város Önkormányzat Képviselő-testületének döntése értelmében az érintett összeget a szervezet a 2021. évben megkötött Támogatási Szerződésben szereplő támogatási cél bármelyikére felhasználhatta.

Az elszámolás 2023. március 31. napján érkezett meg az Önkormányzathoz.

A dokumentáció értelmében a szervezet a pénzmaradványt a roma gyerekek részére szervezett rendezvényen az étkeztetés adóterheinek viselésére és a roma gyerekek részére szervezett rendezvényen az étkeztetés biztosítására használta fel.

Egy alkalommal írásban hiánypótlást küldtünk, melyben kértük azon 2021-ben kiállított számlák benyújtását, melyek adóterhei a 2022. évben kerültek megfizetésre a NAV részére.

A hiánypótlás keretében benyújtott dokumentumok alapján a 2021. évi pénzmaradvánnyal történő elszámolás lezárásra kerülhet.

Az elszámolás során figyelembe vett dokumentumokat és azok összegeit jelen feljegyzés 1. melléklete tartalmazza.

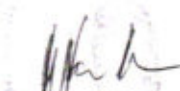
A 2021. évi pénzmaradvány elszámolásával kapcsolatban a megállapításaink a következők.
A pénzügyi beszámoló alapján a 2021. évi pénzmaradvány részben a Támogatási Szerződésben rögzített célra került felhasználásra.


A Nemzetiségi Önkormányzat a 160.441 Ft összegű pénzmaradványból mindösszesen 158.000 Ft-ot használt fel a Támogatási Szerződéssel összefüggésben.

A Dombrád Város Önkormányzata 11744003-15731900 számú bankszámlaszámára visszafizetendő összeg 2.441 Ft.

A fel nem használt támogatás visszafizetésének határideje: 2023. december 31.


Harsányi László
polgármester


Dr. Nagy Dóra
jegyző


Dr. Ráti Anikó
pénzügyi ügyintéző

Kimutatás az elszámolás keretében figyelembe vett számlákról, bizonylatokról

Kifizetés jogcíme	Bizonylat sorszáma	Bizonylat összege/a támogatás terhére elszámolt összeg	Hiánypótlás szükséges (igen/nem)	A hiánypótlás keretében történt-e korrekció	A hiánypótlást követően figyelembe vett összeg	Megjegyzés
Roma gyermekek részére szervezett rendezvényen étkeztetés adóterheinek viselése jogcímmre elszámolt bizonylat						
Reprezentáció után fizetendő személyi jövedelem adó	NAV nyomtatvány sorszáma: 2108A	27 000 Ft	igen	igen	27 000 Ft	
Reprezentáció után fizetendő szociális hozzájárulási adó	NAV nyomtatvány sorszáma: 2108A	1 000 Ft	igen	igen	- Ft	A hiánypótlás keretében benyújtott számlák és számfejtő lapok alapján a reprezentáció után a szervezetnek nem merült fel szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége.
Reprezentáció után fizetendő személyi jövedelem adó	NAV nyomtatvány sorszáma: 2108A	7 000 Ft	igen	igen	7 000 Ft	
Reprezentáció után fizetendő személyi jövedelem adó	NAV nyomtatvány sorszáma: 2208A	17 000 Ft	nem	nem	17 000 Ft	
Reprezentáció után fizetendő személyi jövedelem adó	NAV nyomtatvány sorszáma: 2208A	15 000 Ft	nem	nem	15 000 Ft	
Összesen					66 000 Ft	
Roma gyermekek részére szervezett rendezvényen étkeztetés biztosítása jogcímmre elszámolt számlák						
Reprezentáció	WSCSA 6805853	92 000 Ft	nem	nem	92 000 Ft	
Összesen					92 000 Ft	

Összevétel	2021. évi	Felhasznált összeg	Visszafizetendő összeg
	penztartalék összege		
2021. évi pénztartalék összege	160 441 Ft		
Roma egyesületek részére szervezett rendezvényen elkerítés adóterhelésnek viselése jogcímmel elszámolt bizonylat		66 000 Ft	
Roma egyesületek részére szervezett rendezvényen elkerítés biztosítása jogcímmel elszámolt számlák		92 000 Ft	
Összesen	160 441 Ft	158 000 Ft	2 441 Ft