

Iktatószám: 02/140-10/2022.

Ellenőrzés száma: 4/2022.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:	Pályázatos támogatásokkal megvalósuló projektek elszámolásának ellenőrzése
AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI:	Annak megállapítása, hogy a pályázatos támogatásokkal megvalósuló projektek elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e
AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZETI EGYSÉG:	Veszprém Megyei Önkormányzat, Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal
AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA:	Pénzügyi ellenőrzés
ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK:	Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK:	2021. év
HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE :	2022. szeptember 15.
AZ ELLENŐRZÉS VÉGE:	2022. november 11.
IDŐIGÉNY:	25 revizori nap
AZ ELLENŐRZÉST VÉGEZTE:	Unger Ferencné
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	4/2022.
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT ELNÖKE:	Polgárdy Imre Lajos
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE:	Dr. Imre László

II. ÖSSZEFOGLALÁS

A Veszprém Megyei Önkormányzat pályázatot nyújtott be családbarát munkahely kialakításának és fejlesztésének támogatására.

A pályázati dokumentációban részletesen ismertették a tervezett családbarát intézkedéseket, programokat. Öt nagy pillérrel tervezték megvalósítani a családbarát munkahelyet.

2020. november 26-án kelt e-mailben értesítették az Önkormányzatot a nyertes pályázatról, amelynek keretében 1.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatást kapott.

2020. december 12-én elkészült a Támogatói okirat. A Veszprém Megyei Önkormányzat elnyerte a Családbarát munkahely címet.

A kapott összeget szűrővizsgálatokra fordították, a beszámoló és a pénzügyi elszámolás elkészült. Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő a benyújtott elszámolást elfogadta, a pályázatot lezárta.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: megfelelő (5).

III. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása

Pályázati adatlap

A Veszprém Megyei Önkormányzat pályázatot nyújtott be családbarát munkahely kialakításának és fejlesztésének támogatására.

A CSP-CSBM-20-0041 pályázati azonosítószámú, „Családbarát munkahely megőrzése a Veszprém Megyei Önkormányzatnál” című pályázatot 2020. július 30-án nyújtották be. A pályázati adatlap tartalmazta a nyilatkozatokat, a munkáltató szervezet adatait, a munkavállalók megoszlását a munkaviszony jellege szerint, a családi adókedvezményt igénybe vevő dolgozók számát, a gyermekgondozási szabadságon lévő dolgozók számát, a bérezésre, képzésekre, tréningekre vonatkozó információkat, a kisgyermekes szülők, idős/beteg hozzátartozók támogatásának módját, egyéb szolgáltatásokat, juttatásokat.

A pályázati dokumentációban részletesen ismertették a tervezett családbarát intézkedéseket, programokat. Öt nagy pillérrel tervezték megvalósítani a családbarát munkahelyet.

Az öt pillér:

- távmunkavégzés biztosítása
- egészségügyi állapotfelmérés, szűrés 25 fő részére (tervezett költség 2.500.000 Ft)
- humán erőforrás fejlesztése stresszoldó tréningek szervezésével (kb. 500.000 Ft)
- a jelenleg nem aktív (GYES, GYED) munkavállalókat és családtagjaikat is bevonva főző tanfolyam, családi nap tartása (kb. 1.300.000 Ft, több alkalom)
- jótékony hatású tornák, gerinctréning, masszázis igénybevétele bérletek vásárlásával (640.000 Ft)

2020. augusztus 17-én kelt e-mailben az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő értesítette a Megyei Önkormányzat Elnökét, hogy a benyújtott pályázat érvényes.

2020. november 26-i e-mail nyertes pályázatról szóló értesítést tartalmazott, amelynek értelmében a CSP-CSBM-20-0041 azonosító számú pályázatra a Veszprém Megyei Önkormányzat 1.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatást kapott. A támogatói okirat kibocsátásnak feltétele az alábbi dokumentumok megküldése volt:

- a szervezet képviselőjének közjegyző által hitelesített aláírási címpéldánya
- banki felhatalmazó levél (inkasszó) eredeti példánya
- a jóváhagyott támogatási összeg felhasználására és a pályázati projekt megvalósítására vonatkozó módosítási kérelem elektronikus úton az EPER-ben benyújtva

A Veszprém Megyei Önkormányzat részéről rendelkezésre állt a banki felhatalmazó levél, árajánlat kérés szűrővizsgálatokra 25 fő részére.

A módosítási kérelmet benyújtották, azt az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő elfogadta, erről 2020. 11. 30-án kelt e-mailben küldött értesítést.

2020. december 9-én az Önkormányzat tájékoztatást kapott arról, hogy a „Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása” címen kiírt pályázati felhívásra beadott pályázat elbírálását követően elnyerte a „Családbarát Munkahely” címet. Megküldték a hivatalos logót, illetve egy nyilatkozatot a „Családbarát Munkahely 2020” cím használatának feltételeiről. A nyilatkozatot kitöltve 30 napon belül vissza kellett küldeni.

A kért nyilatkozatot az Önkormányzat 2020. december 16-i dátummal aláírta, következő nap pedig feladta az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő részére.

Támogatói okirat

2020. december 12-én e-mailben a Veszprém Megyei Önkormányzat megkapta az aláírt támogatói okiratot.

A támogatói okirat tartalmazta a Támogató adatait (Miniszterelnökség), a Lebonyolító adatait (Emberi Erőforrás Támogatáskezelő), valamint a Kedvezményezett (Veszprém Megyei Önkormányzat) adatait.

Rögzítették az előzményeket, a támogatói okirat tárgyát.

Az Önkormányzat 1.000.000 Ft vissza nem térítendő támogatást kapott, amit egyéb működési kiadások címen, a 107080 kormányzati funkción számolhat el. A támogatás intenzitása 100%, saját forrást nem igényel.

A támogatást a Lebonyolító egy összegben, támogatási előlegként folyósítja. A támogatott tevékenység megvalósításának időtartama 2020. július 1. – 2021. június 30. Részletesen rögzítették a támogatás felhasználásnak szabályait.

A támogatott tevékenység teljes, tényleges pénzforgalmi kiadásait elkülönítetten kell kezelni.

A Kedvezményezett legkésőbb 2021. július 30-ig szakmai beszámolóból és pénzügyi elszámolásból álló elszámolást kell készítsen.

A támogatás felhasználását a Támogató és a Lebonyolító is ellenőrizheti. A támogatás jogosulatlan igénybevétele, nem rendeltetésszerű használat esetén visszavonható.

Rögzítették a támogatás visszafizetésének eseteit, a támogatói okirat módosításának módját. Megvalósítási és felhasználási határidő módosítására nincs lehetőség, a támogatott tevékenység eredeti célja sem változtatható.

Támogatási összeg felhasználása

2021. január 27-én a megyei közgyűlés elnöke megrendelést írt a Partner Medical Magánorvosi Központnak, amelyben az alábbi szűrővizsgálatokat rendelete meg a korábban kapott árajánlat alapján:

Kardiológiai vizsgálat II.	bruttó 30.000 Ft/fő
Hasi ultrahang vizsgálat	bruttó 10.000 Ft/fő
Pajzsmirigy ultrahang vizsgálat	bruttó 8.000 Ft/fő
Bőrgyógyászati szűrés	bruttó 10.000 Ft/fő
Laboratóriumi vizsgálat	bruttó 10.000 Ft/fő
Összesen:	bruttó 1.768.000 Ft

Minden vizsgálatot 26 főre kértek, azok elvégzésének legkésőbbi határideje 2021. június 15-e volt. Fizetés számla ellenében átutalással történik.

A megrendelést a pénzügyi ellenjegyző is aláírta, valamint a megyei jegyző, aki a kötelezettségvállalással egyetértett.

Elszámolás

A Magyar Közlöny 2020. április 5. napján kelt 65. számában megjelent a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5.) kormányrendelet 5. fejezete tartalmazza az Egyes államháztartási szabályok eltérő alkalmazására vonatkozó alábbi rendelkezést.

A veszélyhelyzet megszűnésének napjáig a központi költségvetés terhére nyújtott költségvetési támogatásból megvalósuló, a veszélyhelyzet kihirdetése napján megvalósítási határidőben lévő programokkal, projektekkel összefüggő támogatási jogviszonyokban meghatározott támogatott tevékenység időtartama a veszélyhelyzet időtartamával megegyező mértékben meghosszabbodik. Ez a rendelkezés vonatkozik azon központi költségvetés terhére nyújtandó költségvetési támogatásból megvalósuló programok, projektek esetében is, amelyeknél a támogatási jogviszony a veszélyhelyzet időtartama alatt jön létre.

A támogatói okirat szerint a beszámolót és a pénzügyi elszámolást 2021. július 30-ig kellett volna elkészíteni. A vizsgálatokat azonban a koronavírus járvány ideje alatt nem tudták elvégezteni, csak néhány hónap csúszással, ezért a Partner Medical Kft a számlát 2021. szeptember 14-én állította ki. Az önkormányzat 2021. szeptember 22-én utalta át az fizetendő összeget. Ezt követően 2021. október hónapban készítették el a beszámolót és a pénzügyi elszámolást.

A 02/28-5/2021. ügyiratszámmon elkészítették a „Beszámoló a CSP-CSBM-2020041 azonosítószámú Családbarát munkahely megőrzése a Veszprém Megyei Önkormányzatnál” című dokumentumot a pályázat megvalósulásáról.

A beszámolóban részletesen bemutatták a pályázat megvalósulásának módját. A pályázati adatlapon tervezett öt pillérből az első, a második és a negyedik egy része valósult meg, az 1.000.000 Ft-ot a második pillérben tervezett egészségügyi állapotfelmérésre, szűrésre fordították.

A beszámolóhoz számlaösszesítőt mellékeltek, ami 2021. 10. 26-án készült, tartalmazta a kötelezettségvállaló és számlatulajdonos nevét, a számlaösszesítő sorszámát, a támogatás azonosítóját, a megítélt összeget, a bizonylat számát, a partner nevét, és adószámát, a bizonylat kiállításának időpontját, a teljesítés dátumát, a gazdasági esemény rövid leírását, a bizonylat nettó és bruttó összegét, a támogatás terhére elszámolt összeget, valamint a pénzügyi teljesítés időpontját.

Mellékeltek a Veszprém Megyei Önkormányzat nevére kiállított, bruttó 1.768.000 Ft végösszegű számlát, amin záradékban rögzítették, hogy 1.000.000 Ft a CSP-CSBM-20-0041 pályázati azonosítószámú okirat terhére elszámolva.

A számlán bélyegző használatával elvégezték a teljesítés igazolást, mellékeltek a pénzügyi teljesítést igazoló bankszámla kivonatot, a megrendelést, valamint a küldemény feladását igazoló dokumentumot.

Jóváhagyás

2021. október 29-én kelt e-mail szerint az elkészített beszámoló beérkezett a pályázatkezelő rendszerébe.

2022. június 9-én a Veszprém Megyei Önkormányzat megkapta az értesítést a pályázatot lezáró levél megküldéséről.

Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő tájékoztatta a Veszprém Megyei Önkormányzatot a CSP-CSBM-20-0041 azonosítószámú támogatói okirathoz kapcsolódó pályázat lezárásáról. A pályázathoz kapcsolódó teljes dokumentációt 10 évig meg kell őrizni.

IV. JAVASLATOK


A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

Javaslatételre nem került sor.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása, a munka színvonalának növelése érdekében:

Javaslatételre nem került sor.

Nyúl, 2022. november 11.


Unger Ferencné
Külső szakértő

V. ZÁRADÉK

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42. § értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhez vételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének,
- észrevételt nem kívánok tenni.

Veszprém, 2022. november 11.



Polgárdy Imre Lajos
Elnök



Dr. Imre László
Jegyző

ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Ellenőrzött szerv: Veszprém Megyei Önkormányzat, Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzés tárgya: Pályázatos támogatásokkal megvalósuló projektek elszámolásának ellenőrzése

Belső ellenőr: Unger Ferencné

Iktatószám: / 2022.

Ellenőrzés száma: 4/2022.

Készült: 2022. november 15.

Megállapítások és jelentéskészítés	
A megállapítások összes száma	0
Ebből jelentős megállapítások száma	0
Intézkedési terv szükséges (igen/nem)	nem
Az ellenőrzött szervezet vezetője által elfogadott megállapítások száma	0
A szervezeti egység vezetője által jóváhagyott megállapítások száma	0
A feltárt jogellenes magatartások vagy szabálytalanságok száma	0
Ellenőrzési lépések <i>(az ellenőrzés előrehaladása megalapozására)</i>	
Az ellenőrzési munkáról való értesítés (EMÉ) elküldésének dátuma	2022. 08. 29.
Az ellenőrzés megkezdésének dátuma	2022. 09. 15.
Vizsgált időszak	2021. év

Időszükségletek <i>(órában)</i>	
A belső ellenőrzési vezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A vizsgálatvezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A belső ellenőr adott ellenőrzéssel töltött ideje	200
Adott ellenőrzéssel eltöltött összes idő	200
Ellenőrzés előrehaladása	
Az EMÉ elküldése és az ellenőrzés megkezdése közti napok száma	17
Az ellenőrzési jelentés-tervezet elkészítésének és elektronikus formában való kiküldésének dátuma	2022. 10.28
Az ellenőrzött észrevételt tett (igen/nem)	nem
A lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének dátuma	2022. 11.11.
Intézkedési terv elkészítésének határideje	-

