

VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
KÖZGYŰLÉSE

HATÁROZAT

Szám: 10/2014. (II. 13.) MÖK határozat

Tárgy: Beszámoló a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium kiegészítő költségvetési támogatásának felhasználásáról

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése elfogadja a határozat 1. számú mellékletét képező szakmai beszámolót és a pénzügyi elszámolást tartalmazó tájékoztatót.

A közgyűlés felkéri elnökét, hogy a határozatot és mellékletét küldje meg a támogató Nemzeti Fejlesztési Minisztérium részére.

Határidő: 2014. március 31.

Felelős: Lasztovicza Jenő, a megyei közgyűlés elnöke

Lasztovicza Jenő s.k.
megyei közgyűlés elnöke

Dr. Imre László s.k.
megyei jegyző

A kiadmány hitelül:

Támogatási szerződés száma: FIF/106/2013-NFM_SZERZ

S Z A K M A I B E S Z Á M O L Ó

**a Veszprém Megyei Önkormányzat
a hazai decentralizált területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési programok 2013. évi
támogatási szerződéseinek kezelésével összefüggő feladatainak megvalósításáról**

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 1 182 000 Ft vissza nem térítendő támogatást nyújtott a Veszprém Megyei Önkormányzat részére a hazai decentralizált területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési programok 2013. évi támogatási szerződéseinek kezelésével összefüggő feladatok megvalósítására a FIF/106/2013-NFM_SZERZ számú támogatási szerződésben rögzített feltételekkel.

1. A Veszprém Megyei Területfejlesztési Tanács jogutódlása (támogatási szerződés 2.9. pontja szerint)

A Veszprém Megyei Területfejlesztési Tanács (a továbbiakban: VMTT) a hazai decentralizált forrásokból - az 1996-tól 2006-ig terjedő időszakban - nyújtott támogatások, így a területi kiegyenlítést szolgáló (TEKI), céljellegű decentralizált fejlesztést szolgáló (CÉDE) és a területfejlesztési céllelőirányzathoz megvalósuló beruházások (TFC) támogatási szerződéseinek kezelését látta el 2011. december 31-ig.

A jogutód Veszprém Megyei Önkormányzat 2012. január 1-jétől 634 db folyamatban lévő, le nem zárt támogatási szerződés monitoring tevékenységét, kezelését kezdte meg, ebből 613 db támogatási szerződést zárt le 2012. december 31-ig.

2013. január 1-jén a kötelezettségvállalás szempontjából folyamatban lévő, le nem zárt szerződések száma 21 db volt (14 db TEK, 6 db CÉDE, 1 db TFC), melyek közül **20 db lezárására került sor 2013. december 31-ig.**

Előirányzat megnevezése	2013. január 1-jén folyamatban lévő, le nem zárt szerződések száma (db)
Területi kiegyenlítést szolgáló előirányzat (TEKI)	14
TEKI 2006	14
Céljellegű decentralizált előirányzat (CÉDE)	6
CÉDE 2001	1
CÉDE 2006	5
Területfejlesztési céllelőirányzat (TFC)	1
TFC 2001	1
Összesen	21

1.1. A területi kiegyenlítést szolgáló (TEKI) és a céljellegű decentralizált fejlesztést szolgáló (CÉDE) beruházások

Az egyes területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési célokat szolgáló hazai támogatási előirányzatokról szóló kormányrendelet módosításáról szóló 35/2012. (III.9.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) a területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési célú támogatást nyert kedvezményezettek fenntartási, üzemeltetési, szolgáltatási és karbantartási kötelezettségét 5 évre csökkentette, ezzel 2012. évben jelentősen megnőtt az esedékes záró ellenőrzések száma, jelentős számú támogatási szerződés lezárására került sor. Így 2013. évre mindösszesen 19 támogatási szerződés került a fenntartási kötelezettség 5. évét meghaladó állapotba. A szerződést lezáró döntés előkészítése érdekében mind a 19 esetben szükség volt helyszíni záró ellenőrzés lefolytatására, melyeket 2013. január 1. és december 31. között a hivatal pályázati referense, költségvetési referense és gazdasági referens, belső ellenőr vezetője végzett el.

A helyszínen végzett ellenőrzés során sor került a beruházás megtekintésére, a tulajdoni lap, az üzemeltetésről vagy a karbantartás elvégzéséről szóló számla, az ingatlanvagyon kataszteri nyilvántartás, a tárgyi eszköz nyilvántartás és a főkönyvi kivonat vizsgálatára. Amennyiben az önkormányzattal szerződött külső cég biztosította a szerződésben foglalt szolgáltatást (pl.: ivóvíz, szennyvíz, stb.), úgy az önkormányzat vagy a szolgáltató cég részéről nyilatkozat alapján kerültek rögzítésre a jegyzőkönyvi megállapítások. Valamennyi helyszíni ellenőrzésről ellenőrzési jegyzőkönyv készült. A jegyzőkönyvben rögzítésre kerültek a beruházás támogatási szerződés szerinti adatai – a tervezett kezdés és befejezés időpontja, a vállalt kötelezettség, a fejlesztési költségek alakulása. A jegyzőkönyv tartalmazta a beruházás tényleges befejezés időpontját, az ellenőrök megállapításait. A helyszínen felvett jegyzőkönyvek alapján nem volt szükség további intézkedésre, 18 esetben lezárható volt a támogatási szerződés. Az ellenőrzés csak 1 esetben tárt fel olyan szabálytalanságot, hogy a támogatott a beruházás helyszínénél szolgáló ingatlant a támogató előzetes jóváhagyása nélkül a fenntartási kötelezettség lejárta előtt elidegenítette.

A 85/2009. (IV.10.) Korm. rendelet 34. § (3) bekezdése előírja a 20. § (1)-(4) bekezdésében foglaltaknak, - a támogatással létrehozott vagyon elidegenítésének, bérbe vagy használatba adásának utólagos döntéshozói hozzájárulása – megfelelő alkalmazását. Ebben az egy esetben a támogatott által benyújtott kezdeményezést követően megtörtént az utólagos döntéshozói jóváhagyás, mivel megállapításra került, hogy a támogatási szerződésben foglalt, a fejlesztéshez kapcsolódó szolgáltatási kötelezettség a támogatással létrehozott vagyon elidegenítését követően is teljesült.

A támogatási szerződésben foglalt valamennyi kötelezettségét teljesített projektek lezárásáról a megyei közgyűlés elnöke - a Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlésének a Veszprém Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2013. (II. 20.) önkormányzati rendelete 3. mellékletében foglaltak szerint átruházott hatáskörben - projektenként egyedi döntést hozott.

Szerződésmódosításra irányuló kérelem, visszavont támogatási szerződés, illetve visszafizetési kötelezettség 2013. évben nem volt.

1.2. A területfejlesztést szolgáló (TFC) beruházások

2013. január 1-jén 1 db pénzügyileg lezárult, míg kötelezettségvállalás szempontjából élő TFC projekt volt a Veszprém Megyei Önkormányzat kezelésében a VMTT jogutódlásából.

A TFC-ből megvalósult beruházások pályázatait a Veszprém Megyei Önkormányzat a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóságával (a továbbiakban: MÁK) jogosult és köteles ellenőrizni, az ellenőrzéseket a MÁK irányítja. A Rendelet a kedvezményezettek fenntartási, üzemeltetési, szolgáltatási és karbantartási kötelezettségét a TFC esetén is 5 évre csökkentette.

2013. évben az 1 db TFC pályázat ellenőrzésében a Veszprém Megyei Önkormányzat pályázati referense vett részt a MÁK munkatársával közösen. Az ellenőrzés ütemezése a MÁK feladata volt. Az ellenőrzés a támogatott szerződésben foglalt kötelezettség-vállalásait vizsgálta. Dokumentum alapú ellenőrzést követően került lezárásra a projekt, mivel ebben az esetben a kötelezettség 5. évét követően már dokumentáltan megtörtént a helyszíni ellenőrzés. Megállapításra került, hogy a kedvezményezett a szerződésben vállalt kötelezettségeit teljesítette, a szerződés lezárható, a felhatalmazó levél visszavonható.

Összefoglalva a VMTT jogutódlás:

A Veszprém Megyei Önkormányzat kezelésében lévő, 2014. január 1-jén kötelezettségvállalás szempontjából folyamatban lévő, le nem zárt szerződések száma 1 db (TEKI), melynek lezárására 2014. évben kerül sor.

2. Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács jogutódlása (támogatási szerződés 2.8. pontja szerint)

A 2004. évtől a Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Tanács hatáskörébe került, leginkább vállalkozásoknak nyújtható TFC forrás, majd 2007. évtől a helyi önkormányzatoknak nyújtható decentralizált előirányzatok terhére megkötött - Veszprém megyét érintő - támogatási szerződések tekintetében a 2012. január 1-jei jogutódlást követően a döntéshozói feladatok a Veszprém Megyei Önkormányzathoz kerültek. A döntés-előkészítéshez kapcsolódó szakmai és szervezési feladatokat 2013. évben is a Közép-Dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. és a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatósága látta el.

Az Ügynökség 2013. évben az alábbiak szerint végezte el a pályázatok ellenőrzését:

Dokumentum alapú ellenőrzést követően lezárható szerződések száma:	149 db
Helyszíni ellenőrzést követően lezárható szerződések száma:	1 db

A MÁK és a KDRFÜ közös ellenőrzéseit követően:

Dokumentum alapú ellenőrzést követően lezárható szerződések száma:	68 db
Helyszíni ellenőrzést követően lezárható szerződések száma:	8 db

Fentiek alapján 2013. december 31-ig 226 db támogatási szerződés lezárásáról került kiadásra egyoldalú döntéshozói nyilatkozat.

Szerződésmódosításra irányuló kérelem, visszavont támogatási szerződés, illetve visszafizetési kötelezettség 2013. évben nem volt.

Összefoglalva a KDRFT jogutódlás:

2014. január 1-jén kötelezettségvállalás szempontjából folyamatban lévő, le nem zárt szerződések száma 216 db.

Veszprém, 2014. február „....”

Lasztovicza Jenő
a Veszprém Megyei Önkormányzat
Közigyűlésének Elnöke

Pénzügyi elszámolás

Kiadás típus	A) Számla vagy egyéb bizonylat sorszáma	B) Számla vagy egyéb bizonylat kelte	C) Számla vagy egyéb bizonylat kifizetésének időpontja	D) Számla vagy egyéb bizonylat bruttó összege (Ft)	E) Számla vagy egyéb bizonylat nettó összege (Ft)	F) A támogatás terhére a számla vagy egyéb bizonylat összegéből elszámolt összeg (%)	G) A támogatás terhére a számla vagy egyéb bizonylat összegéből elszámolt összeg (Ft)	H) Számla vagy egyéb bizonylat tárgya
I. Működési kiadások összesen				6 153 658	0		1 182 000	
I.1. Személyi jellegű kiadások				6 153 658	0		1 182 000	
I.1.1. személyi juttatások				4 845 400			930 709	
	14/2/1	2013.01.27	2013.02.01	276 000	-	45%	124 127	Ratkovszky Judit bére 2013.01.hó
	14/1/2	2013.02.25	2013.03.01	325 600	-	14%	47 139	Ratkovszky Judit bére 2013.02.hó
	14/2/3	2013.03.25	2013.04.02	300 800	-	5%	14 886	Ratkovszky Judit bére 2013.03.hó
	14/2/4	2013.04.24	2013.05.02	300 800	-	71%	213 367	Ratkovszky Judit bére 2013.04.hó
	14/2/5	2013.05.27	2013.06.03	300 800	-	37%	111 646	Ratkovszky Judit bére 2013.05.hó
	14/2/6	2013.06.25	2013.07.02	300 800	-	1%	2 481	Ratkovszky Judit bére 2013.06.hó
	5/2/7	2013.07.25	2013.08.01	305 400	-	7%	20 000	Farkas Barbara Edit bére 2013.07.hó
	14/2/7	2013.07.25	2013.08.01	300 800	-	7%	20 000	Ratkovszky Judit bére 2013.07.hó
	14/1/9	2013.09.26	2013.10.01	300 800	-	8%	24 810	Ratkovszky Judit bére 2013.09.hó
	5/2/10	2013.10.25	2013.11.04	305 400	-	29%	90 000	Farkas Barbara Edit bére 2013.10.hó
	13/2/10	2013.10.25	2013.11.04	300 800	-	30%	90 000	Ratkovszky Judit bére 2013.10.hó
	5/2/11	2013.11.25	2013.12.02	305 400	-	16%	50 000	Farkas Barbara Edit bére 2013.11.hó
	14/2/11	2013.11.25	2013.12.02	300 800	-	10%	30 000	Ratkovszky Judit bére 2013.11.hó
	16/1/11	2013.11.25	2013.12.02	315 000	-	10%	30 000	Steinerné Stranszky Csilla bére 2013.11.hó
	5/2/12	2013.12.18	2014.01.03	305 400	-	3%	10 000	Farkas Barbara Edit bére 2013.12.hó
	15/1/12	2013.12.18	2014.01.03	300 800	-	17%	52 253	Ratkovszky Judit bére 2013.12.hó
I.1.2. munkaadókat terhelő járulékok				1 308 258			251 291	
	14/2/1	2013.01.27	2013.02.15	74 520	-	45%	33 514	Ratkovszky Judit járuléka 2013.01.hó
	14/1/2	2013.02.25	2013.03.11	87 912	-	14%	12 728	Ratkovszky Judit járuléka 2013.02.hó
	14/2/3	2013.03.25	2013.04.10	81 216	-	5%	4 019	Ratkovszky Judit járuléka 2013.03.hó
	14/2/4	2013.04.24	2013.05.11	81 216	-	71%	57 609	Ratkovszky Judit járuléka 2013.04.hó
	14/2/5	2013.05.27	2013.06.11	81 216	-	37%	30 144	Ratkovszky Judit járuléka 2013.05.hó
	14/2/6	2013.06.25	2013.07.06	81 216	-	1%	670	Ratkovszky Judit járuléka 2013.06.hó
	5/2/7	2013.07.25	2013.08.10	82 458	-	7%	5 400	Farkas Barbara Edit járuléka 2013.07.hó
	14/2/7	2013.07.25	2013.08.10	81 216	-	7%	5 400	Ratkovszky Judit járuléka 2013.07.hó
	14/1/9	2013.09.26	2013.10.10	81 216	-	8%	6 699	Ratkovszky Judit járuléka 2013.09.hó

Kiadás típus	A) Számla vagy egyéb bizonylat sorszáma	B) Számla vagy egyéb bizonylat kelte	C) Számla vagy egyéb bizonylat kifizetésének időpontja	D) Számla vagy egyéb bizonylat bruttó összege (Ft)	E) Számla vagy egyéb bizonylat nettó összege (Ft)	F) A támogatás terhére a számla vagy egyéb bizonylat összegéből elszámolt összeg (%)	G) A támogatás terhére a számla vagy egyéb bizonylat összegéből elszámolt összeg (Ft)	H) Számla vagy egyéb bizonylat tárgya
	5/2/10	2013.10.25	2013.11.11	82 458	-	29%	24 300	Farkas Barbara Edit járuléka 2013.10.hó
	13/2/10	2013.10.25	2013.11.11	81 216	-	30%	24 300	Ratkovszky Judit járuléka 2013.10.hó
	5/2/11	2013.11.25	2013.12.11	82 458	-	16%	13 500	Farkas Barbara Edit járuléka 2013.11.hó
	14/2/11	2013.11.25	2013.12.11	81 216	-	10%	8 100	Ratkovszky Judit járuléka 2013.11.hó
	16/1/11	2013.11.25	2013.12.11	85 050	-	10%	8 100	Steinerné Stranzky Csilla járuléka 2013.11.hó
	5/2/12	2013.12.18	2014.01.11	82 458	-	3%	2 700	Farkas Barbara Edit járuléka 2013.12.hó
	15/1/12	2013.12.18	2014.01.11	81 216	-	17%	14 108	Ratkovszky Judit járuléka 2013.12.hó
I.2. Dologi jellegű kiadások összesen:				0	0		0	
I.2.1. készletbeszerzés								
I.2.2. szolgáltatások								
I.2.3. különféle dologi kiadások								
I.2.4. egyéb folyó kiadások								
II. Felhalmozási kiadások összesen				0	0		0	
II.1. intézményi beruházások, felújítások								
III. Pénzeszköz átadás								
Mindösszesen:				6 153 658	0		1 182 000	

Kelt: Veszprém, 2014. február "...."

Cégszerű aláírás:

.....
LASZTOVICZA JENŐ
a Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlésének Elnöke

Könyvvizsgálói nyilatkozat:

A könyvvizsgálat során a **Veszprém Megyei Önkormányzat** pénzügyi elszámolását, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az elszámolást a szerződésben foglaltakkal összhangban, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Igazolom, hogy a számlaösszesítőben felsorolt számlák és egyéb bizonylatok a számlaösszesítőben jelölt tartalommal megegyezően, a Támogatottnál eredeti példányban rendelkezésre állnak. Az eredeti számlákon a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal kötött, jelen támogatási szerződés keretében történő elszámolás ténye a szerződésszámmal és az elszámolt összeg megjelölésével együtt feltüntetésre került, továbbá a jelen támogatási szerződés keretében elszámolni kívánt összeg egyéb támogatás terhére nem került elszámolásra. A számlák pénzügyi teljesítése banki és pénztári bizonylatok alapján igazolt. A feltüntetett tételek vonatkozásában a kötelezettségvállalás dokumentuma rendelkezésre áll. A számlák által igazolt gazdasági események időpontja a szerződésben rögzített felhasználási időtartamba esik, és kifizetésük jelen összesítő aláírásának napjáig megtörtént.

Könyvvizsgáló aláírása:

.....
(Az aláíró nevét nyomtatott betűvel, és kamara tagsági számát is kérjük kiírni!)