

10/2022

BELSŐ ELLENŐRI JELENTÉS

Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal

**2022. ÉVI PÁLYÁZATOK
ALAKULÁSA**

pénzügyi ellenőrzés

I.

AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet: Egyen-Súlyzó Kft.

Az ellenőrzés tárgya: tervezett ellenőrzés

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi

Az ellenőrzés időpontja: 2022. szeptember

Az ellenőrzést végző neve, megbízólevelének iktató száma:

Dr. Zsadányi Nagy Csaba K/2022/10

Az ellenőrzés időpontjában hivatalban lévő vezetők:

Krix Lajos polgármester

Borsó András polgármester

Geréb Tünde jegyző

Ellenőrzés helye: Polgármesteri Hivatalok, Kft iroda

Vonatkozó jogi háttér: A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet

Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszerek: Pályázati anyagok, táblázatok vizsgálata, tételes ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2022. első félév

Ellenőrzés tervezett időtartama: 12 nap

Ellenőrzés tényleges időtartama: Előkészítés: 4 nap

Ellenőrzés 8 nap

Írásba foglalás 2 nap

Előzmények:

Az önkormányzatoknál a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásai alapján előírt belső ellenőrzési feladatokat Társaságunk látja el vállalkozási tevékenységben, a közösen kidolgozott belső ellenőrzési ütemtervben foglalt témakörökben. Jelen ellenőrzés szerepel az elfogadott belső ellenőrzési tervben.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló, többször módosított 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr), és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) előírásai alapozták meg.

Jelen ellenőrzésünk célja annak megállapítása, hogy a 2022. évben tervezett és folyamatban lévő pályázata mennyiben fedik le az egyes önkormányzatok, valamint a Közös Hivatal gazdálkodási tevékenységét, hogyan járultak hozzá a működési költségek csökkentéséhez, a vagyonszerzés növekedéséhez.

Az ellenőrzés módszerei: a pályázati szerződések, testületi határozatok, összefoglaló táblázatok. pénzügyi alátámasztó sorok, vonatkozó kormányrendeletek elemzése.

Vonatkozó jogszabályok

Az ellenőrzést az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv (továbbiakban Áht), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr), a számvitelről szóló 2000. évi 100. törvény, a 2011. évi CLXXXIX. számú Önkormányzati törvény, a 2019.évi költségvetési törvényéről szóló 2018. évi L.törvény, valamint a 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet előírásai alapozták meg.

II. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Gazdaságpolitikai feltételek

Magyarország az Európai Unió teljes jogú tagja 2004. május 1-étől. A tagsággal új forrásokhoz jutott az ország, az elmaradott régióknak szánt támogatásokat sikeres pályázatok révén lehetett lehívni. A keret 20%-ára az önkormányzatok pályázhattak.

Az Európai Unió újrafogalmazott stratégiáját strukturális célokká transzformáló Integrált Irányelvek tíz mikrogazdasági célkitűzése közül hármat közvetlenül, négy másikat (köztük a fenntartható erőforrás-használatot) és egy foglalkoztatási célt közvetve támogat. A horizontális célok közül továbbá hangsúlyos az energiahatékonyság növelése és a leghátrányosabb térségek (foglalkoztatási) elmaradásainak csökkentése.

Magyarországon 2021.-ben 3.178 önkormányzat működik, beruházni forráshiány miatt csak pályázatok elnyerése esetén van lehetőség. A pályázatok legtöbbször 10-30% önrót feltételez, de egyes bankok már ehhez is hitelt adnak. Legkedvezőbbek a részben vagy egészben vissza nem térítendő pályázati támogatások, illetve a kamatmentes vagy alacsony kamatozású hitelek. A képviselő-testület feladata a költségvetésben olyan pályázati célokat meghatározni, amelyek nem jelentik a likviditás veszélyeztetését. Itt már nem elég a megvalósíthatóságot vizsgálni, az energiaárak megugrása a működtetést, a fenntarthatóságot veszélyezteti. Gyakran 4-5 pályázati cél kaphatna támogatást, ekkor ki kell választani, mire van elegendő önerő. (Túlnyerés esetén rangsorolni kell.)

A települési önkormányzat feladata a helyi közszolgáltatások körében többek között a településfejlesztés, a településrendezés, az épített és természeti környezet védelme, a helyi közutak és közterületek fenntartása, helyi tömegközlekedés közösségi feltételeinek elősegítése. Sok programcsomagot hirdetnek meg, a legfontosabbak:

Terület- és Településfejlesztési Operatív Program TOP
Vidékfejlesztési Program VP
Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program KEOP
Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program

Az egyes programcsomagok megújulását a névhez csatolt Plusz szó jelzi. Az önkormányzati szektor pályázatait legtöbbször a Magyar Falu Programban jelentetik meg, a közös önkormányzat községei ezekre jelentkeztek legtöbbször. Az MFP rövidítést gyakran a társ kiíró minisztérium betűjele egészíti ki:

ÖTIK: Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése
BJA: Önkormányzati járdaépítés
KOEK: Közösségszervezési eszközök, játszótér, óvoda

Sok a bába, pl. Regionális Fejlesztési Operatív Programokat Irányító Hatóság, Nemzeti Művelődési Intézet, Belügyminisztérium, EMMI. A pályázati lehetőségekről körlevelek, felhívások formájában, a települések pályázatfigyelőt ezért nem foglalkoztatnak.

Sajnos az unióval folytatott csatározás miatt a külső források leapadtak, az éves fejlesztési keretek esetleges elfogyása esetén több meghirdetett pályázati forrás szünetel, ilyen volt legutóbb a lakáskorszerűsítési, hőszigetelési felhívás.

A Pilisi Kötet vezetője tavasszal a pilisvörösvári rendőrségi épületet említette, de érintőlegesen szó volt az Esztergom - M1 összekötő útról. Utóbbi pár évre ismét talonba került. Szeptember 5.-i hír, hogy nem hívhatja le Pilisvörösvár a tavasszal, az Operatív Plusz Programban elnyert 3,5 milliárd forintos pályázati forráskeretet.

A város szeptemberben hívta volna le az első, 477 millió forintos keretösszeget, amelyhez minden szükséges dokumentáció elkészült. Ezt a pénzt a város intézményeinek energetikai korszerűsítésére tervezték fordítani, amely a rezsiköltségek kedvezőtlen alakulása miatt különösen időszerű és kulcsfontosságú fejlesztést jelentett volna.

A Magyar Falu Program több olyan célt sorol fel, melyeket az 5000 fő alatti állandó lakosságú településeken lehet megvalósítani, pl. a lakhatás biztosításának támogatása, a településen foglalkoztatott önkormányzati köztisztviselő, háziorvos, házi gyermekorvos stb. számára biztosítanak szolgálati lakást. De a közutak, járdák, a hivatali épület, faluház vagy a temető felújítására is lehet pályázni.

2. Pilisjászfalu

A TOP-PLUSZ pályázat 1.2.1-21-PT1-2022-00081 támogatói döntése alapján 300 MFt lett berendezve az „Élhető települések” vízelvezetés célra, a Minibölcsőde építésre 286 MFt, ezekből az első félévben nem történt felhasználás. Gyakorlatilag a csoportszobák lámpatestjeinek cseréje realizálódott 635 eFt összegben.

A 2 csoportos minibölcsőde pályáztatását képviselő testületi vita előzte meg a helyszín elhelyezése miatt. Ennek jegyzőkönyve is megtalálható a pályázati anyagban, szintúgy a támogatási és a projektmenedzseri szerződés, a műszaki leírás, kiviteli tervek, a költségek részletes bontása. Módszertani szakértői együttműködési megállapodást kötöttek a Magyar Bölcsődék Egyesületével. Építési engedélyre várnak.

A védőnői rendelő tetőszerkezetének felújítása határidejét csúszás miatt módosítani kellett.

Pályázat száma	Pályázat neve	Pályázat kiírója	Döntés ideje	Döntés	Megvalósítás határideje
	Kistelepülési önkormányzati rendezvények támogatása	Nemzeti Művelődési Intézet	2021.09.16	támogatott	2022.04.30
TOP-Plusz 3.3.1-21.	"Gyermeknevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése" Minibölcsőde létesítése	Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága	2022.03.30	támogatott	
TOP-Plusz 1.2.1-21.	„Élhető települések” Vízelvezetés-Kis-Somlyó u.	Regionális Fejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága	2022.03.30	támogatott	
MFP-ÖTIK /2022/4	Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése - Védőnői rendelő tetőfelújítás	Magyar Falu Program	2022.04.14	támogatott	2022.12.31

MFP- BJA- 2022	Önkormányzati járdaépítés/felújítás támogatása	Magyar Falu Program	2022.04.14	tartaléklistán	
MFP- KOEB /2022	Kommunális eszközök beszerzése	Magyar Falu Program	2022.04.14	tartaléklistán	
EBR	Belterületi utak, járdák, hidak felújítása	Belügyminisztérium	elbírálás alatt		

3. Tinnye

Az önkormányzat összefoglaló táblázatot készített, hogy ezzel is elősegítse kormányzati döntéseket:

I. A projekt rendben van. <i>Megvalósítása folyamatban van, vagy már kivitelezés alatt van, esetleg megvalósult.</i>				
Projekt megnevezése	Projekt státusza	Támogatási forrás összege	Forrás típusa	Az átadás tervezett időpontja
Damjanich utca útburkolat készítés I. ütem	Engedélyezés alatt áll	44 594 174 Ft	MFP-2022	2023.05.31
Szolgálati Lakás felújítás*	Folyamatban, jelenleg, kb. 80 %-os készültségi arány	29 000 000 Ft	MFP-2021	2022. október első fele
II. A projekt problémás. <i>Felfüggesztésre került, vagy a folytatásához döntés/további forrásbiztosítás szükséges.</i>				
Projekt megnevezése	Projekt státusza	Támogatási forrás összege	Forrás típusa	Az átadás tervezett időpontja
Egészház tetőfelújítás	elutasított	37 309 108 Ft	Belügyminisztériumi	
Közterületi eszközök beszerzése	tartalék lista	14 979 650 Ft	MFP	
Járdafelújítás	tartalék lista	9 998 241 Ft	MFP	
Művelődési ház tetőfelújítás	tartalék lista	34 999 841 Ft	MFP	
III. Támogatási döntéssel nem rendelkező projekt - vágyálom. <i>Benyújtott, de el nem bíralt pályázat, előterjesztésbe nem öntött fejlesztési koncepció.</i>				
Projekt megnevezése	Projekt státusza	Támogatási forrás összege	Forrás típusa	Az átadás tervezett időpontja
belterületi utak fejlesztése	beadásra került, döntés nincs	150 000 000 Ft	TOP+	

A pályázati források részleges illetve teljes befagyasztása nehéz helyzetet teremtett. A folyamatban lévő beruházásoknál a szolgálati lakás felújítást vizsgáltam. Itt is terjedelmes dosszié

dosszié született: az ajánlattételi felhívás, támogatási okirat, tulajdoni lap, fényképek, műszaki leírás, költségbecslés, vállalkozási szerződés. A régi épület teljes felújításra kerül október végéig.

Mindkét önkormányzat vizsgálja az energia költségek mérséklését. A pályázati lehetőségekről még kormányzati kiírás sem készült, így a saját erő átcsoportosítása jöhet szóba, pl. infra fűtőpanelek alkalmazása. Jelenleg ajánlatokat kérnek be.

A megtekintett táblázatok tartalmazzák az ajánlatkérés, kivitelezés, elszámolás stb. idejét is.

4. Összefoglalás

A települések élnek a pályázati lehetőségekkel, ezek átfutási-megvalósulási idej viszonylag hosszú, általában másfél év, így több költségvetési évet érintenek. A nyertes pályázatok megvalósításához, a támogatási szerződéseket megkötötték, a szükséges ajánlattételi felhívásokat közzétették, a kiviteli szerződések szabályszerűek.

A pályázatok nyilvántartása megfelelő, a készített összefoglaló táblázatok jól használhatók, több évre visszamenőleg lehet bennük keresni. Az egyes pályázatok részletes anyagai, mellékletei szabályszerű előadói ívekben megtalálhatók.

III. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

1. Az ellenőrzés tárgya, módszerei:

A rendelkezésünkre bocsátott táblázatok, dokumentációk tételes ellenőrzése, egyeztetés a polgármesterekkel és a jegyzővel.

2. Főbb megállapítások a következők

Az összetett önkormányzati működés, a gazdasági tevékenység a források megvonása miatt kockázati súlya magas, a megfelelő szabályozás, pályázati gyakorlat kialakítása révén a kockázat, mulasztás bekövetkezésének valószínűsége jelentősen **csökkent**.


3. Javaslat a Közös Hivatal részére:

A pályázati lehetőségek, a likviditási terv, valamint a vonatkozó rendeletek alakulását figyelni kell.

4. Az ellenőrzés lezárása

A jelentéstervezetet megküldtük észrevételezésre a polgármestereknek és a jegyzőnek.

Szeged, 2022. szeptember 25.


EGYEN-SZÜLYŐ
Kereskedelmi és Szolgáltató KFT.
Dr. Zsadányi Nagy Csaba
6725 Szeged, Péve utca E. sz. 10.
Adószám: 24900801-1-06
CIB 10700062-74198516-51100005
E-mail: zsadanyi.nagy.dr@gmail.com