

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Nyúl Község Önkormányzat Képviselőtestületének Pénzügyi Bizottsága 2022. március 29-én a Nyúli Polgármesteri Hivatal hivatali helyiségében 17.00 órai kezdettel megtartott üléséről.

Jelen vannak:

Németh Viktor, a bizottság elnöke
Csizmadia Ágnes, a bizottság tagja
Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja
Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Schmiedt Henrik polgármester
Funkné Smitola Katalin alpolgármester
Takács Lajos jegyző
Kiss Csabáné jegyzőkönyvvezető

Anghelyi Ádám képviselő
Stecina Krisztián
Raff Tamás
Tóthné Mező Eszter pénzügyi ügyintéző
Kámorné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a bizottság határozatképes.
Kérdezte Lajtai Benedek bizottsági tagot, vállalja-e a jegyzőkönyv hitelesítést.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Vállalja a jegyzőkönyv hitelesítést.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Szavazásra bocsátotta Lajtai Benedek bizottsági tag jegyzőkönyv hitelesítőként történő kijelölését.

A Pénzügyi Bizottság 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, 1 tartózkodással Lajtai Benedek bizottsági tagot jelölte ki jegyzőkönyv hitelesítőnek.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

A bizottság ülésére szóló meghívót a bizottság tagjai megkapták.
Kérdezte, hogy van-e valakinek napirendet módosító javaslata?

Napirendet módosító javaslat nem volt.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Szavazásra bocsátotta, hogy a bizottság 1. napirendi pontként „A Nyúli Sport Clubnak nyújtott 2021. évi önkormányzati támogatások szabályszerű elszámolásának megtárgyalása, javaslattétel”; 2. napirendi pontként az „Egyebek, kérdések” című napirendet tárgyalja.

A Pénzügyi Bizottság 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, egyhangúlag az alábbi határozatot hozta, az alábbi napirendet fogadta el:



Nyúl Község Önkormányzat Képviselőtestülete Pénzügyi Bizottságának

27/2022.(III.29.)PB határozata

Tárgy: 2022. március 29-i ülés napirendjének elfogadása.

1. A Nyúli Sport Clubnak nyújtott 2021. évi önkormányzati támogatások szabályszerű elszámolásának megtárgyalása, javaslatétel

Előadó: Schmiedt Henrik polgármester, Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

2. Egyebek, kérdések

NAPIREND TÁRGYALÁSA

1. napirendi pont

A Nyúli Sport Clubnak nyújtott 2021. évi önkormányzati támogatások szabályszerű elszámolásának megtárgyalása, javaslatétel

Előadó: Schmiedt Henrik polgármester, Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Németh Viktor, a bizottság elnöke

A napirendi ponthoz kapcsolódó dokumentumokat a bizottság tagjai megkapták.

Kérem a napirendi pont ismertetését.

Schmiedt Henrik polgármester

A kiküldött anyag részletesen tartalmazza a polgármesteri hivatal által tett megállapításokat. Nem tudom, hogy ezt kell-e ismertetni vagy mindenki megismerte az ebben foglaltakat?

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Szeretnénk megkérni a pénzügyi előadót, aki vizsgálta a Nyúli Sport Club elszámolását, hogy mondja el az észrevételeit.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

2022. február 28-án a pénzügyi bizottsági ülésen elhangzott, hogy Lajtai Benedek segít Stecina Krisztián ügyvezető Úrnak a 2021. évben megkapott Önkormányzati támogatás működési és fejlesztési részének elszámolásában, melynek határideje 2022.03.21. reggel 8.00 óra.

2022. március 3-án Lajtai Benedek Úr egy eseti meghatalmazás hitelesített másolatát nyújtotta be a pénzügyi osztályon, melyben Stecina Krisztián meghatalmazta, hogy a 2021. évi működési támogatás elszámolásában teljes jogkörben eljárjon. Az eseti meghatalmazás eredeti példánya bemutatásra került.

2022.03.18-án Lajtai Benedek átadta a Nyúl SC 2021. évi működési költségének elszámolásához szánt dokumentumokat.

A működési támogatás elszámolásához benyújtott dokumentumokból a következőket állapítom meg:

- Elmondható, hogy a jelenleg leadott elszámolás sokkal rendezettebb és áttekinthetőbb volt, mint az eddigi.
- Az általuk leadott összesítő adatlap szerint 117 db dokumentumot csatoltak, mely valójában csak 101 db dokumentum, az összesítő táblázatuk sorszámainak rendezetlensége miatt.
- A számlák összességéről elmondható, hogy a záradékolás szövege nem az eredeti számlákra került felvezetésre, hanem a másolatokra.
- Sok esetben nem a bank által kiadott bankszámla kivonatokkal történt a számlák kiegyenlítésének alátámasztása, hanem saját netbankból leszárt kimásolt adatokat tartalmazó dokumentummal, mely az elszámolás során nem elfogadható.

(Pénzügyi teljesítés igazolása: Banki átutalás esetén: a bankszámlakivonat hitelesített másolata. A bankszámlakivonaton egyértelműen kiolvasható legyen a kifizetett bizonylat/ számlaösszesítőn található sorszáma.

Készpénzes számla kiegyenlítése esetén: Időszaki pénztárjelentés csatolása szükséges. A pénztárjelentésen szükséges jelölni az egyes elszámolt tételeket jogcím és tételazonosító alapján.)

- A számlák többségénél - leginkább a közüzemi számláknál - nem beazonosítható a kifizetett számla, tekintettel arra, hogy a közlemény rovatban nem került a számla sorszáma feltüntetésre, valamint az utalt összeg és a számla összege nem egyezik. Ezen számlákat elfogadni nem tudtam, mivel azokat beazonosítani nem lehetett.
 - Becsatolásra került saját privát közüzemi számla, melynek kiegyenlítése a becsatolt Nyúl SC saját bankszámlájáról megtörtént.
 - Több számlánál megállapítást nyert, hogy a számla keltét több hónappal megelőzte a „kiegyenlítés” dátuma (Pl.:számla kelte 2021.08.04., melynek kiegyenlítése már 2021.03.10-én megtörtént.)
 - A 100.000,-Ft feletti szolgáltatást tartalmazó számláknál nem került csatolásra a szerződés és némelyiknél a teljesítési igazolás sem, mely ezek hiányában nem elfogadható.
(A 100.000,-Ft-ot meghaladó termék / szolgáltatás esetén szerződés és teljesítési igazolás, kifizetést igazoló dokumentumok benyújtása szükséges a számla elfogadásához.)
 - Egy javított számla is beküldésre került. A javítás nem a törvényi előírásoknak megfelelően történt, mely így jelenleg is hibás/hiányos.
Ugyanezen számlához a szolgáltatói szerződés sem került csatolásra, így ezen hiányosságok és hibák miatt elfogadni nem lehetett.
(Súlyos formai hiányosság esetén az elszámolás tartalmi ellenőrzésére nem kerül sor.)
 - Egyes gázolaj számláknál nem állapítható meg, milyen gépjárműbe tankoltak (nincs rendszám), és útnyilvántartási dokumentum csatolása sem történt meg, így ezen számlák elfogadása sem lehetséges.
- A benyújtott 101 db számla/bizonylat összege: 7.113.287,-Ft, melyből elfogadható számla/bizonylat összértéke: 2.852.102,- Ft.

A támogatás elszámolása abban az esetben fogadható el, ha a beküldött számlák/dokumentumok összege megegyezik a támogatásként kapott összeggel.

2021. évben kapott támogatás összege működésre: 6.885.000,- + 650.000,-Ft tévesen kiutalt

2021. évre elfogadható elszámolt összeg: 2.852.102,-Ft.

2021. évre el nem számolt működési támogatás összege: 4.032.898,-Ft + a tévesen kiutalt 650.000,-Ft

2021. évre fejlesztésre kapott támogatás elszámolására 2021.03.21. 8.00 óráig elszámolás nem került benyújtásra.

2021. évre fejlesztésre kapott támogatás összege: 7.800.000,-Ft

2021. évre benyújtott elszámolás összege: 0,-Ft

2021. évre el nem számolt fejlesztési támogatás összege: 7.800.000,-Ft.

A számlákkal/dokumentumokkal nem igazolt támogatás összegét köteles visszafizetni Nyúl Községi Önkormányzat bankszámlaszámára.

Visszafizetésre köteles összege: 11.832.898,- Ft fejlesztés és működésre el nem számolt támogatás, valamint 650.000 Ft téves utalás miatt keletkezett többlet.

Javaslat: Javasolom az el nem számolt összeg 11.832.898,- Ft visszafizetésének elrendelését, valamint a 2021. évben tévesen kiutalt, és nem visszafizetett összeg 650.000,- Ft visszakövetelését, továbbá a 2022. évi támogatási kérelmeinek elutasítását!

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Én kértem ennek a napirendi pontnak a felvételét a testületi ülésre. Előtte megkerestem a Pénzügyi Bizottság elnökét, hogy erre egy bizottsági ülést is kellene összehívni. Hogyhogy amikor kijöttek a napirendek akkor polgármester úr nem ajánlotta a Pénzügyi Bizottságnak tárgyalni ezt a pontot? Előtte megkerestem Viktort telefonon, ő is azt tanácsolta, hogy nem kell erről Pénzügyi Bizottsági ülést tartani. A testületi anyagban a lejárt határidejű határozatok között annyival elintéztük volna a dolgot, hogy 21-ére a sportkör elszámolta a működési költségekről és a fejlesztésről nem adott le semmit. Ezzel vége lett volna.

Schmiedt Henrik polgármester

Ehhez testületi döntés szükséges. Úgy gondolom, hogy ezt a témát már elég sok ideje gyötörtük ahhoz, hogy volt egy döntés a testület részéről, hogy számoljon el a sportkör a kiutalt támogatási összeggel. Igazából most annyi, hogy készült róla az önkormányzat által egy megállapítás, egy feljegyzés, amiben a testületnek döntést kell hoznia.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Akkor miért lett volna Pénzügyi Bizottsági ülés mégis a testület előtt, mikor most mondtad, hogy egy testületi határozatot kellett volna csak hozni.

Schmiedt Henrik polgármester

Képviselőasszony kérése volt, hogy tárgyaljuk.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Elfogadtuk, hogy napirend lesz a testületi ülésen. Akkor öt órakor megkaptuk a Pénzügyi Bizottsági meghívót.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Igen, mert közben a jegyző úrtól megtudtam, hogy az SZMSZ-ben benne van, hogy minden Pénzügyi Bizottságot érintő kérdést tárgyalni kell akkor is, ha most ugyan csak pár nap volt az ülésig, de itt nincs az a határidő, hogy előtte 6 nappal ki kell küldeni, mert ilyenkor, hogyha két nap van hátra, akkor is....

Takács Lajos jegyző

Ha plusz napirendi pont felvételére érkezik javaslat az SZMSZ-ben meghatározott határidő előtt, eleve nem lehet tartani a határidőt pontosan, ugyanúgy, ahogy a testületi ülésen az 5 napokat.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Jegyző úr erről tájékoztattott és ezért....

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Az nem volt elég, hogy én tájékoztattalak, hogy pedig kellene róla Pénzügyi Bizottsági ülés. Köszönöm, csak ennyit szerettem volna.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Meg szeretném kérdezni, hogy a kiküldött anyagban 03.22., illetve 03.23-a szerepel a táblázatokon dátumként. Én írtam egy hivatalos levelet Klárikának, illetve a jegyző úrnak, illetve a polgármester úrnak és gyakorlatilag napok múlva érkezett válasz. Klárikától nem érkezett válasz. Illetve azt szeretném megkérdezni, hogy amikor megvan gyakorlatilag egy ellenőrzés 23-án, akkor miért 29-e délután van róla kiküldve az ülés előtt 1,5-2 órával egy mamut mail, amit igazából át sem lehet nézni. Ez volna az egyik problémám.

A másik problémám: fel szeretném hívni a nyúli önkormányzat figyelmét, hogy a nyúli önkormányzatról kiküldött dokumentumokat kötelező iktatószámmal ellátni. Egyetlen egy levelet, amit kaptam az önkormányzattól, amit Klárka küldött részemre e-mail üzenetben, nem volt iktatószámmal ellátva. Ez sincs iktatószámmal ellátva. Ez lenne a második észrevételem. Szeretném majd ezt jelezni, hogy jó lenne, ha a hivatalos levelek iktatva lennének Nyúl Község Önkormányzatánál.

Következő észrevételem volna: nekem nem tisztem senkinek a munkáját kritizálni. Gyakorlatilag 2003. 12. hótól, év végétől vagyok egy cégnek az ügyvezetője és azért némi fogalmam van a számviteli törvényekről. Majd eldöntik az illetékesek, hogy mennyire jogos ez, amit Klárka itt leírt, mint pénzügyi asszisztens.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Bocsát, közbeszólnék. Legyen szíves ne Klárikázzon.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Elnézést, én beszélek. Én kaptam szót, jelentkezzem, ha szót szeretne kérni, jó? Parlamentális viszonyok vannak az ülésen.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Jó, a nevére azért tényleg... Klári.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Jó, rendben van, elnézést kérek Klárka, legyen benne a jegyzőkönyvben. Elnézést kérek Klárka, illetve bocsánat, Kámforné Tóth Klára úrasszony. Tehát Kámforné Tóth Klára úrasszony, majd minősítik, gyakorlatilag neki is megvan a munkáltatója, majd minősíteni fogja a munkáját, az nem az én tisztem. Viszont én vettem a bátorságot, hogy egy független könyvelő irodába elvittem az anyagot, melynek ki szeretném osztani a papírját, ami két bélyegzővel, eredetiben mindenben egyező hiteles másolat. Mindenkinek szeretnék egy példányt adni. Egyértelműen látható, hogy lenyilatkozta a független könyvelő iroda, hogy a számviteli törvényeknek megfelelően történt az elszámolás, illetve mivel én kontíroztam az anyagot, én tanúsíthatom, hogy minden számla, teljesítésigazolás és kiadási pénztárbizonylat bent volt az anyagban. Ezt el szeretném mindenféleképpen mondani. Ezek után én úgy gondolom, hogy mivel ez már a sokadik úgymond eljárás a Nyúli Sport Clubbal kapcsolatosan, én úgy gondolom, hogy ez igazságtalan eljárás a Nyúli Sport Clubbal

kapcsolatban, ami itt zajlik. Meg szeretném kérni a polgármester urat, hogy ez ügyben legyen kedves majd intézkedni.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Most azzal, hogy bent volt az anyagba, ezzel azt szeretted volna kifejezni, hogy valami esetleg most eltűnt az anyagból és azért hozta meg ezeket a megállapításokat a Klári?

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Kedves Ildikó. Bocsánat, kedves Sáhóné Viola Ildikó úrasszony, én semmit nem feltételezek, én a tényeket mondom. Én becsületesen összeraktam az anyagot, kontíroztam, nevetségesnek tartom, hangsúlyozom, ügyvéddel is egyeztettem, büntető jogással, hogy olyan mondatok elhangzanak ebben a feljegyzésben, hogy nem az eredeti számlára történik meg a felvezetése az előírt szövegnek. Könyörgöm, igazából ez egy hiteles másolat. A hiteles másolat az egy ugyanolyan okirat alá esik, mint az eredeti számla. Ezt az ügyvéd úr is meg tudja erősíteni, hogy ez így van. Ezek mondva csinált indokok, amik ezen a feljegyzésen vannak és nagyon nehéz helyzetbe hozzák ezáltal a Nyúli Sport Clubot, ugyanis mindenki nagyon jól tudja, hogy a pénzeknek a folyósítása mind működésre, mind bárminemű beruházásra az elszámoláshoz van biztosítva. Itt jelen pillanatban egy koncepció eljárás folyik a Nyúli Sport Club ellen. Ez egyértelműen látszik. Tehát én ezt bizonyítani is tudom és bizonyítani is fogom, hogyha szükséges. Büntetőjogásznak átadásra kerültek a dokumentumok, szeretném jelezni minden képviselőnek és Pénzügyi Bizottsági tagnak. Úgyhogy úgy legyenek kedvesek majd ez ügyben szavazni és dönteni, mert ez most már botrányos. Köszönöm szépen, hogy meghallgattak.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Szeretnék szót kérni, mert több esetben én vagyok vádolva. Nem tudom, hogy mit tartalmaz az a levél, de mindegy is végül is. Gondolom az nincs részletezve, hogy ő milyen számlákat nézett át. Tehát ehhez kommentet nem tudok fűzni, a nyilatkozathoz, az nem jön ki, hogy neki milyen dokumentumok lettek átadva. Szerintem nyugodtan körbeadhatom. Csak egy számla. Hol látjuk rajta azt, hogy az önkormányzat terhére ez elszámolva. Hol? A lap alján? Mindenhol, csak nem a számlán. A záradékot, hogy az önkormányzat terhére elszámolunk, azt ide, a számlára, a hitelesítés mellett, ide. Én a javaslatomat továbbra is állom, miattam fel lehet jelenteni bárhol, mindenki tévedhet. Nem tudom, hogy ki nézte át a számlákat. Azt, hogy ténylegesen egy közüzemi számlának az utalásánál a közlemény rovatban kiszedhető az, hogy milyen számla lett elutalva? Most komolyan. Itt, a Pénzügyi Bizottságon valaki vette a fáradságot, hogy a 107 db vagy 101 db számlát átnézzék?

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Igen, én voltam bent.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Igen, bocsánatot kértek.

Csizmadia Ágnes, a bizottság tagja

Ezt háromnegyed kettőkor kaptuk meg ma.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Eddig nem küldhettem ki. A másik az, hogy azért nem én válaszoltam az e-mailre, mert a jegyző úr azt mondta, hogy csak őrajtuk keresztül mehet ki mindenfajta információ. Én nem adhatok ki. Ezért nem kapott tőlem. Bocsánatot kérek. Nekem is vannak feletteseim. Nekem azt kell csinálni, amit az én felettesem mond.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Én ehhez hozzászólnék, hogy 21-e reggel volt a határidő. Úgy, ahogy én is befáradtam a hivatalba és kértem, hogy had nézzek bele. Be lehetett volna jönni, és nem arra várni, hogy kiküldjék az anyagot.

Csizmadia Ágnes, a bizottság tagja

Nem vártam rá, de ma már nem volt időm, mert háromig dolgoztam.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Én ezt aláírom, mert ez nem először fordult elő. Testületi anyagot is kaptunk meg testületi előtt. Én ezt aláírom. Nekem annyiival több időm volt vele foglalkozni, hogy bejöttem a héten és megkaptam ezt az összesítő táblát, amit ma kiküldött nektek Klári. Erről ő sem tud, most olyat mondok. Nekem az volt furcsa egy-két becsatolt áramszámra kapcsán, hogy a csatolt dokumentumok kiegyenlítése 2022. január 25., illetve február 7-én történt. Ha egy 2021-es elszámolást adok le, akkor úgy gondolom, hogy abba nem 2022-es kifizetéseknek kell lennie.




Ezt így összesítettem, mert ez 5 db számlát érint. Ez 435.493,- Ft. Amit év elején kifizettek. Én úgy gondolom, hogy az nem tartozna ebbe, illetve nekem az tűnt még fel, hogy volt egy bér és járuléki elszámolás sor. Mindig mondogattuk, hogy a TAO támogatásba a béreket bele lehet tenni. Ezt furcsállottam, hogy miért működési kiadások között szerepel. De jó, ha oda nincs elszámolva, akkor ide lehet elszámolni. Ami be lett csatolva hozzá anyag, arról annyit, hogy van egy 2019. február 1-jei alapszerződése a szóban forgó egy takarítónak talán, aki kapott 2021. január 1-jétől egy bér módosító okiratot, miszerint növekedett a bére. A bérkarton, amit erre az évre becsatoltak az elszámolásba, az csak 2021 februárjától mutatja azt, hogy ennek a hölgyeménynek emelkedett a bére. Itt felhívnám a figyelmet, hogy egy kis bérdeficit van. Ez járna a dolgozónak, hogyha ő erre nem reagált, akkor én ezt kifizetném utólag, mert ez még járna neki. Azt tűnt még fel, hogy nagyon sok gázolaj számla van, amikre helyesbítő számlákkal kerültek oda a rendszámok visszamenőleg. Többet én sem tudtam vele nagyon foglalkozni, de ezek így nekem pluszként kijöttek. Az a két földgáz és versenyeztetési díj érdekes mód, hogy a számla kelte későbbi, mint maga a kiegyenlítés. Több hónappal, amit én így kiemelnék. Egy számlát hogyan tudunk előre kifizetni?

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Elnézést kérek, erre én direkt rákérdeztem a minősítő könyvelő cégnél. A számviteli törvény semmilyen módon nem tiltja, hogy előre befizetés történjen egy számlánál főleg nonprofit szervezet esetében. Tehát azt meg lehet nyugodtan tenni, hogyha a nonprofit szervezetnek februárban van pénze, akkor nyugodtan beutalhat előre nagyobb összeget abba a számlába, ami később fog keletkezni. Ezt nem tiltja a számviteli törvény nonprofit szervezetről beszélve. Ez az egyik. A másik. Rákérdeztem arra is, körülbelül három évvel ezelőtt jött egy törvény, hogy nem köteles feltüntetni a rendszámot a számlán, aki tankol. Úgyhogy nem vagy köteles feltüntetni a számlán. Erre is rákérdeztem. Úgyhogy ez sem állja meg a helyét itt a szörszállhasogatásban. Csak úgy mondom. Köszönöm.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Ez így igaz, ahogy el is mondtam, nem kötelező, de viszont útnyilvántartás az szükséges. A NAV is azt ellenőrzi.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Útnyilvántartás gyakorlatilag a NAV rendeletben úgy van, hogy tehergépkocsikra kötelező vezetni az útnyilvántartást, illetve a 8 személlyel rendelkező kisbuszokról, amelyik 9 személyes kisbusz, ott nem kötelező vezetni a kocsit futást. És ezáltal a cégautó adó alól is a 9 személyes kisbusz mentes. Ez is egy könyvelési praktika, csak nagyon kevés könyvelő nem tudja. Köszönöm, hogy elmondhattam.

Annyit szeretnék mondani, hogy gyakorlatilag én megmondom őszintén én mindig a béke híve voltam, meg mindig a megoldásokat kerestem. Én ezután is azt fogom továbbra is keresni, de úgy nem lehet megoldást találni, hogyha nincs partner ezzel szemben. Én azt veszem észre, hogy itt az önkormányzat részéről ez sajnos nincsen meg, mert ez látszik. Tehát nekem ez az álláspontom és én ezért azt fogom javasolni, hogy Kámforné Tóth Klára úrasszonynak a feljegyzését, illetve az észrevételeit utasítsa el a Pénzügyi Bizottság és ne javasolja a képviselőtestületnek elfogadásra. Köszönöm szépen.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Én szeretnék engedélyt kérni arra, hogy a másik két civil szervezetnek – az Önkéntes Tűzoltó Egyesületnek és a Nyúli Bünt megelőző Polgárőr Egyesületnek – az elszámolását körbeadjam az illetékeseknek, akinek a kezébe adhatom. Hogy hogy kell, milyen egy szép elszámolás. Úgy tudom, hogy itt mindenki beletekinthet.

Takács Lajos jegyző

Az esküt tett jelenlévők, külsős tagok, bizottsági tagok esküt tettek, ők igen.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Ha otthon netán megnézik a Nyúl SC által elküldöttet, akkor lássák, hogy mi a különbség. Hogy van a számla, a banki bizonylat, a hitelesítés, a záradékolás. Ez a lényeg.

Én is szeretnék annyit, hogy nekem semmi gondom a Nyúl SC-vel. Ez lehetne egy teljesen más civil szervezet itt. Én nekem ez feladatom, hogy ez közpénz, ez a falu pénze, ez az önkormányzat vagyona, amit ha adunk, szívesen adunk, de azt elvárjuk, hogy arra legyen fektetve, amire adtuk és ezzel el tudjon számolni mindenki. Ez a gyerekekre legyen fordítva, mert nagyon fontos a sport. Nekem is van gyermekem, én is ezt mondom. Az én gyermekem is sportol. Nagyon fontos. De ne úgy támogassunk valakit, hogy utána nem tudnak elszámolni.

Funkné Smitola Katalin alpolgármester

Hoztam egy használati megállapodást, amit 2013-ban kötött a polgármester úr aláírásával és Stecina Krisztián aláírásával az egyesület, illetve az önkormányzat. Egy-két mondatot szeretnék csak belőle felolvasni. Itt pénzekekről, elszámolásokról vitázunk. Ez 15 évi, határozott időtartamú sportcélú hasznosítás végett kötött a TAO végett. Az egyesület igénybe kívánja venni a társasági adóról szóló lehetőségeket, 15 évi határozott időtartamú sportcélú hasznosításra. Az alapvető közvetlen és kizárólagos rendeltetése, hogy a sportról szóló törvényben meghatározott sporttevékenységekre használják ezt a sporttelepet. Ebben van egy olyan bekezdés, hogy az egyesület köteles a terület fenntartásával és működtetésével összefüggésben felmerülő valamennyi költséget, ide értve a rezsiköltségen túl a fűnyírás és gyommentesítés költségét is, és a kárveszélyt viselni, a szükséges biztosításokat megkötni, fenntartani, költségeit viselni. Az egyesület köteles a jelen szerződés aláírásától számítva negyedévenként, könyvelő által hitelesített írásbeli nyilatkozatot tenni a közműtartozásokról. Ezen kötelezettség minden negyedév utolsó napját követő 15 napon belül terheli. Építési munkák megkezdése előtt az egyesület köteles az önkormányzat előzetes írásbeli hozzájárulását beszerezni. Amennyiben az egyesület a fenntartási és egyéb költségeket felszólítás ellenére nem fizeti meg, az önkormányzat jogosult jelen szerződést azonnali hatállyal felmondani. Kijelentik a felek, hogy jelen szerződést kifejezetten annak érdekében kötik, hogy az egyesület a látvány csapatsport támogatást igénybe tudja venni. Ennek keretében vissza nem térítendő támogatásokból és kisebb részben saját forrásból az önkormányzati tulajdonú ingatlant a látvány csapatsport támogatása és sport- és szabadidős tevékenységek magas szintű igénybevehetősége érdekében felújítsa, beruházásokat eszközöljön. Ugyanakkor az önkormányzatot a használati jog biztosításán túl semmilyen további kötelezettség ne terhelje. Az egyesület 15 év használat tartama alatt az önkormányzat részére ellenértéket nem fizet, jogosult a TAO törvény rendelkezései figyelembevételével bevételszerző tevékenységet folytatni. Közös tulajdon nem keletkezik, az ingatlan továbbra is az önkormányzat marad a kizárólagos tulajdonosa. Az egyesület a ráépített érték arányában sem szerez tulajdont. Én ebből egyértelműen azt olvastam ki, hogy gyakorlatilag a költségeket az egyesületnek kellene felvállalni. Én nem találkoztam a későbbiekben olyan szerződéssel, - legalábbis korábban úgy tudom, hogy felmerült -, hogy milyen mértékben, milyen arányban köteles az önkormányzat támogatni. Itt, a felsorolásban gyakorlatilag a teljes fenntartás, biztosítás és egyéb költségei az egyesületet terhelik. Én amióta itt vagyok, erről tudok beszélni. Azóta a kéréseknek megfelelően a támogatások mentek. Azt gondolom, hogy ezt az itt jelenlévők közül senki sem vitatja. Sőt, itt a kimutatásokból kiderült, hogy még a kötelezettségeknél nagyobb mértékben is elmentek ezek. Úgy gondolom, hogyha a gazdálkodás nem olyan volt, amilyennek lenni kellett volna és pénzügyi problémák keletkeztek, azt nem feltételezem, hogy az önkormányzat hibájából történt. Viszont az, hogyha az önkormányzat bárki részére támogatást nyújt, azzal viszont köteles szabályszerűen mindenki elszámolni. Időre, pontosan olyan mértékben, ahogy azt a törvények előírják. Minden év elején vitatkozunk, veszekszünk sokszor azon, hogy milyen mértékben, hogyan, mi hogy van, és mindig-mindig ez a probléma jön elő. Én azt gondolom, hogy bár itt a személyemet is nagyon komoly rágalom érték az utóbbi időben, de én ezzel ilyen mértékben nem foglalkozom, mert azt gondolom, hogy itt mindegyikünknek a szabályszerűséget be kell tartania, annál is inkább, hiszen ezek a felfelé elszámolási kötelezettségeink megszigorodtak. Nem kis mértékben. Az önkormányzat kiadásai is nem kis mértékben növekedtek rezsiköltségek és energiaköltségek kapcsán. Nincs könnyű helyzetben az önkormányzat jelenleg sem. Ez oly mértékben függ csak össze, hogy nagyon nem mindegy, hogy milyen összegek mennek ki és az elmúlt években is milyen összegek mentek ki úgy, amiről gyakorlatilag konkrét, részletes, precíz elszámolások nem történtek. Ezt a jegyzőkönyvek és minden egyéb is bizonyítja. Bizonyítja azok is, akik közül többen is itt ülünk és nagyon komoly viták és személyeskedések voltak az elmúlt évek során is arra vonatkozóan, hogy nem olyanok voltak az elszámolások, amilyeneknek lenni kellett volna. Én nem találkoztam sohasem olyan szerződéssel, megállapodással, amely konkrétan kikötötte volna, hogy nekünk akár bármelyik civil szervezettel, vagy a sport egyesülettel kapcsolatban is milyen támogatás kötelezettségünk lenne. Erre polgármester úr korábban nyilatkozott is, hogy erre nincsen semmi ilyen, ezt minden évben maga a testület, a Pénzügyi Bizottság döntötte el, hogy tudunk-e adni, mennyit tudunk adni. Ennek volt egy kritériuma, illetve kíváncsi az önkormányzatnak, hogy a beadott pályázatok előtt legalább láthassuk, hogy a pályázat mit tartalmaz, ez milyen költségeket, milyen támogatási lehetőséget vagy költséget von az önkormányzatra. Ezek az elmúlt 8-10 év során nem történtek meg. Mindig utólagosan kaptuk meg ezeket a pályázatokat, illetve úgy kaptuk meg, hogy nem is kaptuk meg a pályázatot, hanem az igényt kaptuk meg arra vonatkozóan, hogy mely összeggel kell - szó szerint kell, mert akkor már kész tény - támogatnunk a sport egyesületet. Holott én itt ebben, amit az imént elolvastam, egyértelműen az fogalmazódik meg, hogy ezeket a bizonyos felsorolt költségeket az egyesületnek kell állnia. Kaptam olyan kritikát is korábban - pontosan a jegyző úr részéről -, hogy az önkormányzat az egyesületek életébe nem szólhat bele. Azt gondolom, hogy ez helyénvaló is, mert egy egyesület életébe sem szólhatunk bele, de azt viszont kötelezően el kell várjuk, hogy az elszámolások precíz módon, részleteiben megtörténjenek. És itt azért korábbi jegyzőkönyveket néztük az elmúlt ülések során és azokból egyértelműen kiderült, hogy korábban is évekre

visszamenőleg nem történtek meg ezek az elszámolások. Tehát én azt gondolom, hogy ez alapján a használati megállapodás alapján gyakorlatilag az önkormányzat jó szándékán, anyagi helyzetén múlott azt, hogy mi mennyi támogatást tudtunk adni, vagy ezek a támogatások akár külön költségekre bontva mekkora összegeket tettek ki. Én úgy gondolom, legalábbis amióta én itt ülök, azóta a lehetőségeinkhez mérten a kéréseknek megfelelően eleget tettünk mi ezeknek a támogatásoknak. Itt aztán a viták közepette kiderült egyértelműen többszörös elszámolás alapján is, hogy gyakorlatilag túl is teljesítettük ezeket az igényeket vagy ezeket a terveket. Arról nem is beszélve, hogy megerősítette egy teljesen külsős szerv azt, hogy a belső ellenőrzés során gyakorlatilag nagyon komoly problémák keletkeztek a sport egyesület elszámolása kapcsán. Ezt az gondolom, ahogyan Benedek is elmondta az előbb, egy külsős, teljesen független cég nem gondolnám, hogy bármilyen formában befolyásolva lett volna. Én például nem is tudtam azt, hogy ki ez a cég, aki ezzel meg lett bízva. Itt felolvasásra kerültek korábban azok is – én feltételezem, hogy látta mindenki ezt a belső ellenőri jelentést, aki itt van -, hogy igenis komoly kívánni valókat hagyott maga után a sport egyesületnek az elszámolása. Lehet itt rágalmazni, lehet bántani nagyon sok mindenkit, lehet tücsköt-bogarat ordibálni másokra, hazugsággal és egyebekkel vetítve, de ettől ez a dolog még tény. Ez egy leírt tény. Tehát én úgy gondolom, hogy nemcsak követeléssel tartozik az önkormányzatnak a sport egyesület, hanem köszönettel is tartozik, hogy mi minden évben amennyit csak tudtunk, odaadtunk támogatásként még úgy is, hogy akik itt ülnek az asztalnál tudják, hogy nagyon sok minden más háttérbe szorult ezzel szemben.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Most már elég hosszúra nyúlik a beszéd és az SZMSZ-ben benne van, hogy egy ember egyszerre tíz percet szóljon hozzá legfeljebb. Most már szerintem lassan túllépjük.

Funkné Smitola Katalin alpolgármester

Ez eddig nem okozott soha problémát, de köszönöm, hogy szóltál.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Kanyarodjunk a témához rendesen vissza. Igazából nekünk arról kell javaslatot tenni a testületnek, hogy a támogatások szabályszerű elszámolása most hogy áll. Hallottuk az önkormányzatnál is, amit megkaptunk, hallottunk egy független számviteli.....

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Elnézést, leadtam egy független könyvelő cég, 29 éves múlttal rendelkező könyvelő cégnek a nyilatkozatát az elszámolással kapcsolatosan, amiben a független cég azt nyilatkozta, hogy a számviteli törvényeknek megfelelően történt a Nyúli Sport Club elszámolása. Átnézve az összes leadott dokumentumot és a számlák mellett ott voltak a szerződések, a teljesítésigazolások és gyakorlatilag a kiadási pénztárbizonylat is ott volt a számlák mellett.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Azt szeretném javasolni, hogy igazából ne az önkormányzatot terheljük ezzel, ne lehessen azt mondani, hogy az önkormányzat akadályozza meg a kifizetést, ezért válasszunk egy tényleg független külsős irodát, aki megállapítja, hogy ez most helyes-e vagy nem. Akkor annak függvényében, ha azt kiértékelik, mint ahogy láttunk egy ilyet is, annak függvényében kellene döntenem szerintem.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Én a körbeadott nyilatkozathoz szeretnék: ez a nyilatkozat szerintem akkor állja meg a hitelességét, ha a számlákon rajta van a könyvvizsgálónak is a szignója, hogy mely számlákat látta, illetve ő is készít egy olyan táblázatot, hogy pontosan tényleges mely számlákról beszélünk. Mert így egy papírt, amit fogalmunk sincs, hogy ő mit látott és mi mit látunk. Nem biztos, hogy összefügg ez a két egyezőség.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Ugyanezt szerettem volna, csak szinte pepita tartalommal. Ide lehet hozni öt függetlent, könyvvizsgálót, könyvviteli szakemberi számlát vagy papírt igazolásként, hogy minden tökéletes.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Kérjünk fel egyet.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Itt is volt belső ellenőrzési felkérés erre. Az is egy független volt, aki a tavalyi évet vizsgálta, a Justicia Audit Bt. Abban az évben sem talált mindent tökéletesnek. Ebből indult ki igazából a jelenlegi helyzet is, hogy én azt mondtam, hogy..... Ő tényleg egy független. 2020 tavaszán én lettem megvádolva mindennel, most inkább a Klári van pellengérezve a munkája után, de közöttünk volt egy függetlennek számító tényleg szakember, aki itt a hivatali épületen belül vizsgálta a számlákat és hozta meg azt a megállapításos levelet, amit fel is olvastam az előző Pénzügyi Bizottsági ülésen. Most is hasonló problémák jöttek elő. Én úgy gondolom, akkor jegyző úrnak kell itt tovább lépnie. Van az önkormányzatnak..... Nem kell itt külön független könyvvizsgálót megkönyvelőket fizetni, hanem van a törvényességi felügyelet, ahol be lehet vonni és lehet a segítséget kérni ilyen ügyekben is. Nem kell külön pénzt kiadnunk erre, mert az ingyen és bérmentve rendelkezésre kell, hogy álljon.

Stecina Krisztián

Annyit szeretnék hozzászólni ehhez az egész sztorihoz, hogy ti olyan vizsgáló bizottságról beszéltek, aki annak idején megállapította, hogy az önkormányzat 5 évig szabálytalanul működött. Józsa Zsolt úr, alpolgármester úr annak idején szabálytalanul működött itt 5 éven keresztül a polgármesteri hivatal. És ti azzal a vizsgálóbizottsággal....

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Nem értettem mit mondasz.

Stecina Krisztián

Annak idején, amit most ti megneveztetek vizsgáló bizottságot, amiben Klárika is, bocsánat Tóth Klára is részt vett, mert benne volt abban a vizsgáló bizottságba. Az a durva, hogy olyan vizsgáló bizottság dolgait mondjátok, aki.....

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

A 2020-as éves belső ellenőrzésről beszélsz?

Stecina Krisztián

A belső ellenőrzésről.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Abban miért lett volna benne a Klári.

Stecina Krisztián

Ott van benne a jegyzőkönyvben.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

A Klári annyiban vett részt, hogy ő itt egy pénzügyi előadó és rendelkezésre bocsátotta a számlákat.

Stecina Krisztián

Teljesen mindegy. Ti arról a vizsgáló bizottságról beszéltek, aki ezelőtt x évvel megállapította, amit megszavaztatok, hogy 5 évig szabálytalanul működött az önkormányzat. Benne volt Józsa Zsolt alpolgármester úr a testületekben.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Jegyző úr te erre reflektáljál.

Takács Lajos jegyző

Reflektálok, de teljesen nem értek.

Stecina Krisztián

Ez benne van a jegyzőkönyvekben.

Takács Lajos jegyző

Itt nem bizottságosdit játszunk. Itt belső ellenőrzést végző szerv végezte a belső ellenőrzési tevékenységet. A belső ellenőrzési tevékenységet a Győri Többcélú Kistérségi Társulás keretében az ő általa kiírt pályázaton és ezen a pályázaton nyertes pályázó nyerte meg. Előtte volt belső ellenőrzés, most is van. Ezek a jogszabálynak

megfelelő és megfelelő regisztrációval rendelkező szakemberek végzik a belső ellenőrzést. A belső ellenőrzésnek a tényeiről jegyzőkönyvet küld, jelentést írt, azt kapta meg minden képviselő testület. Az, hogy Stecina Krisztián úr, hogy 5 évvel ezelőtt ki állapította meg, hogy az önkormányzat szabálytalanul működött, ezt én nem tudom, nekem erről semmiféle információm nincs. Nem tudom ezt Ön honnan vette. Ha az önkormányzat 5 évvel ezelőtt szabálytalanul működött, akkor az önkormányzat már régen..... Az önkormányzat vezetőit már régen bíróság elé állították volna.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Azt szeretném mondani a belső vizsgálattal kapcsolatosan – legyen kedves jegyző úr kijavítani, ha ne adj Isten rosszul tudom, helyreigazítani – és úgy tudom, hogy a belső ellenőrzést az önkormányzatnak van egy törvényi kötelezettsége, hogy minden évben valamilyen úgymond tevékenységi kört ki kell jelölni auditálásra és a törvényeknek megfelelően ellenőriztetni kell. Tehát az önkormányzat ezt a belső ellenőrzést rendelte meg. Ezzel mindenki legyen tisztában. És a képviselőtestület adta meg a célcsoportot, amit ellenőrizni kell. Ez a civil működésnek elszámolása. Jól tudom, igaz?

Takács Lajos jegyző

Civil szervezetek támogatásának az elszámolása.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Tehát az önkormányzat saját maga rendelte meg ezt a belső ellenőrzést. Csak ennyit szerettem volna mondani, hogy mindenki erről tudjon.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

De ez nem is volt titok, szerintem mindegyikünk tisztában van vele. Minden évben más-más feladatot tűzünk ki. Nem tudom legutóbb mi volt. Erre az évre mi lesz. Mondd jegyző úr.

Takács Lajos jegyző

Annyit teszek hozzá, hogy törvény van rá, fejből nem tudom a jogszabály számát megmondani, de az önkormányzat képviselőtestületének törvényi kötelezettsége, hogy minden év november 30-ig a következő év belső ellenőrzési tárgykörét megállapítsa, és azt kéri vizsgálat alá vonni. E törvényi kötelezettségnek minden évben az önkormányzat képviselőtestülete döntött arról, hogy milyen tárgykörben kéri a belső ellenőrzés végrehajtását. Megjegyzem, tavaly is november 30-ig a képviselőtestület döntött, hogy 2022. évben milyen tárgykörben kéri a belső ellenőrzés végrehajtását. Amikor a képviselőtestület dönt, arról van egy határozat, ez a határozat meg van küldve a belső ellenőrnek, és a belső ellenőr ennek a döntésnek az alapján úgynevezett intézkedési tervet készít, amelyet az Állami Számvevőszéknek megküld, hogy „én Nyúl községben 2022-ben ezt a témakört fogom vizsgálni”. Megjegyzem, hogy amikor a vizsgálat megvan, esetleges hiányosságoknak a kijavítására javaslatot tesz a belső ellenőr. Akkor kell nekem az ő javaslatai alapján egy intézkedési tervet elkészítenem, azt vissza kell küldennem a belső ellenőrnek, aki a saját véleményével együtt felterjeszti az Állami Számvevőszékhez. Arra nem tudok válaszolni, hogy az Állami Számvevőszék ezzel kapcsolatban mit tesz, mit nem tesz. A belső ellenőr ellenőrzési megállapításai alapján tehet büntetőfeljelentést, tehet az önkormányzat ellen a Magyar Államkincstár felé retorzióra javaslatot. Megjegyzem: 2004. augusztus 14-től, amióta itt dolgozom, ilyen javaslatot egyik belső ellenőr sem tett az önkormányzatra vonatkoztatva semelyik felettes szervnek.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Kiegészíteném ezt a belső ellenőrzési dolgot annyival, hogy akkor nemcsak a sport szervezetet ellenőrizte ez a belső ellenőr. Hanem másik négy civil szervezetet is. Azok a megállapítások, amiket ő tett, kis mértékben érintették a kis szervezeteket, mert ott minden rendben volt. Nagyobb mértékben a sportkört, mert ott sok mindent nem tartott jónak. Tehát azért az meg érdekes, hogy akkor sem volt jó a fejlesztési támogatások elszámolása sem, meg arra ugye most is határidőig szintén nem kaptunk elszámolást, holott a megállapodási szerződésben január szerepel.

Schmiedt Henrik polgármester

Most jutott eszembe, hogy jelezte a sportkör, hogy kórházban van a könyvvizsgáló.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Mikor?

Schmiedt Henrik polgármester

21-én.

Kámforné Tóth Klára pénzügyi ügyintéző

Hány órákor?

Schmiedt Henrik polgármester

13.46.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

8.00 óra volt a beadási határidő. De január volt a beadási határidő. Ez a március 21. már egy harmadik határidő volt, mert azóta már két testületi ülésen voltunk túl. Lényeg a lényeg, azért a több éves támogatásoknak az elszámolása mindig hagyott kivetni valót maga után. Egy év nem volt úgy, hogy minden tökéletes és rendben van. Ezt lehet írni bármilyen oldalakon ellenem irányulva, én emellett fogok kitartani. Mondom itt mindháromotoknak, mint vezetőségi tagok. Én azért jöttem a testületbe, mert nekem ez az önkormányzat jelentett valamit. Itt dolgoztam kerek 12 évet. Úgy gondolom, hogy a vagyónára igenis vigyáznunk kell. Én erre tettem esküt, amikor képviselő lettem. Nem kell mosolyogni Krisztián.

Funkné Smitola Katalin alpolgármester

Az elhangzottakból én azt értettem ki, hogy gyakorlatilag a sport egyesület elnöksége kétségbe vonja mind a polgármesteri hivatal pénzügyi ügyintézőjének a munkáját, mind a belső ellenőri munkával kapcsolatban is kétségek vannak. Én ezek után egy javaslattal tudnék élni. Jegyző úr, mint az önkormányzat törvényességi képviselője, kérjünk törvényességi felülvizsgálatot. Jöjjenek az illetékes felső szervek és nézzenek át mindent és akkor egyértelműen kiderül, hogy melyik álláspont az igaz. Itt gyakorlatilag egy teljesen külsős belső ellenőri szervezet leírta azokat a szabálytalanságokat, problémákat szűk egy oldal tartamban, amiket feltárt a sport egyesülettel kapcsolatban. A másik 4-5 maradék civil szervezettel kapcsolatban gyakorlatilag kifogást semmilyen mértékben nem emelt ez a belső ellenőri ellenőrzés. A pénzügyes kollégánál többszörösen átnézte a számlákat. Tudomásom szerint januárban, februárban, márciusban is a számlák átnézésre kerültek. Most Benedek úr azt mondja, hogy ő egy külön céggel megnézte és ők azt mondták, hogy minden szuper. Én azt mondom akkor, hogy egy törvényességi felülvizsgálatot kérjen a jegyző úr és akkor mindenki, felsőbb szervek megnézik, és akkor dülőre tudunk jutni ennek vonatkozásában. Itt egyről a kettőre nem fogunk jutni, hogyha a sport egyesület elnöksége őt is kétségbe vonja, a belső ellenőrt is kétségbe vonja, gyakorlatilag a képviselő elszámolását is kétségbe vonja annak ellenére az elmúlt évek során gyakorlatilag többszörösen bebizonyosodott, hogy évről évre szinte kifejezetten csak - egy-egy kivétellel – a sport egyesület vonatkozásában voltak elszámolási problémák. Akkor én ezt csak azzal tudnám javaslatként rövidre zárni, hogy akkor igen, legyen egy ilyen eljárás.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Szeretném javasolni mindenféleképpen, mivel itt gyakorlatilag szembesülünk olyan állításokkal, hogy én azt mondom, hogy bent volt a mappába, a pénzügyi ügyintéző azt mondja, hogy nem volt benne a mappába, hogy az önkormányzat rendeljen el egy belső vizsgálatot, mert felmerül annak a gyanúja, hogy a Nyúli Sport Club elszámolása elhagyta engedély nélkül Nyúl Község Önkormányzatának az irodáit. Magyarul kikerült az egész dosszié illetéktelen kezekbe. Úgyhogy én javasolok egy belső vizsgálat lefolytatását ez ügyben.

Takács Lajos jegyző

Lajtai úr, Ön tisztában van azzal, hogy most mit mondott el? Meggyanúsította lopással a kollégáimat, engem is, polgármester urat is.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Senkit nem gyanúsítottam meg.

Takács Lajos jegyző

Általánosított, ne haragudjon.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Azt mondtam, hogy gyanúja merült fel jegyző úr. Ne mondja nekem azt, hogy én valakit gyanúsítottam. Az más, ha valakire azt mondom, hogy. Meg más az, amikor azt mondom, hogy csak felmerült. A kettő nem ugyanaz.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Bennem ugyanezeket a kételyeket okozta az első kijelentés erre, hogy bent voltak pénztárbizonylatok, szerződések, teljesítésigazolások. Azok, amik most úgymond Klári által hiányosak.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Elnézést, én záradékoltam le, én raktam bele a mappába. Csak tudom, hogy mit raktam bele a mappába. Akkor én most visszakérdezek. Akkor engem neveznek Önök hazugnak? Ez ugyanolyan visszakérdezés.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Benedek, akkor az átvétel-átadás nem egy papír, hanem egy tételes lista és akkor jöhetsz ezzel, hogy valaki valamit abból kivett.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Én azt mondtam, hogy gyanúja merült fel. Én nem mondtam, hogy kivett. Ne haragudjanak, elnézést kérek, ha valaki azt mondja, hogy benne van a mappába, valaki azt mondja, hogy nincs benne a mappába, akkor ez itt két ellentmondás. Én senkit nem gyanúsítok, hangsúlyozom. Én tisztán szeretnék látni. Ennyi.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Akkor, ha a 2020-as évre úgy gondoljátok, hogy minden itt van, akkor kérem ebbe a felülvizsgálatba bevonni a 2020-as évet is. Újra akár. Tehát amit a független belső ellenőrzés már egyszer egy valaki átnézte, legyenek meg ott is a megállapítások és két évet ellenőrizzünk visszafelé. 2020-2021-et. Abba gondolom nincs vita tárgya, mert azt már feldolgozta egy cég. Henrik, mit szólsz hozzá?

Schmiedt Henrik polgármester

Úgy gondolom, a lényegét még mindig elkerültük.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Ez a lényeg, Henrik. Ez a lényeg. A számlák, meg a számláknak a tartalma.

Schmiedt Henrik polgármester

Itt a kérdés az lesz, hogy a sportkörnek a jövője. Én már többször elmondtam itt az előző üléseken, hogy itt most tényleg futhatjuk a köröket a számlák miatt, hogy akkor most zöld-e a számla vagy kék-e a számla vagy sárga a számla. Kérdés úgy gondolom, hogy amire a számlák szólnak ki lett-e fizetve, arra lett-e fordítva a támogatás, amire kapta a sportkör. Hogyha igen, akkor hogyan tovább, ha nem, akkor hogyan tovább. Úgy gondolom első lépés az, ami itt elhangzott, hogy tisztán kell látni. Egy olyan szerv kell, akire nem lehet azt mondani, hogy az a szerv, aki megvizsgálja, az valamilyen irányba elkötelezett lenne. Mindenképpen kell egy olyan pártatlan vizsgálat, amelyik....

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Ez az állami szerv. Állami Számvevőszék.

Schmiedt Henrik polgármester

Vagy egy független könyvvizsgáló.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Nem kell független könyvvizsgáló. A mi, önkormányzat ellenőrzési fellebbvitele. Ide kijár ki? Állami Számvevőszék meg a Magyar Államkincstár.

Schmiedt Henrik polgármester

Úgy gondolom, hogy a belső ellenőrzés az egy jogi ellenőrzés. Itt ami kell, az egy pénzügyi.

Takács Lajos jegyző

A képviselőtestület hozhat egy olyan döntést, hogy ebben a témakörben kéri a számvevőszék vizsgálatát ezekre az évekre vonatkozóan. Ez a képviselőtestületi döntés megküldésre fog kerülni és meglátjuk, hogy az Állami Számvevőszék részéről milyen reakció fog.... Azért megjegyzem, az Állami Számvevőszéket, ha a képviselőtestület felkéri, azért az nem.... 100% biztonsággal tudom mondani, sajnos a gyakorlati tapasztalat az, hogy belátható időn belül ezt a vizsgálatot el fogja tudni végezni. Természetesen ezt én meg fogom lépni, hogyha a képviselőtestület így fog dönteni. Ha a számvevőszéki vizsgálat meglesz, bekérnek mindenkitől

mindent és összeegyeztetik és olyan döntés lesz, ami teljesen szubjektív, mentes. Arról lehet beszélni. Nem lesz itt gyanúsítgatás, hogy a hivatalban eltűnnek dolgok, eltűnnek a számlák, stb.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Benedek 3 nappal ezelőtt kiküldte nekünk, hogy majd itt javaslatként.... Idézem: „2022. 03. 26-át írunk ebben az évben 1 Ft hozzájárulás nem érkezett meg a Nyúli Sportclub számlájára Stecina Krisztián szerint.” Ez sem igaz, mert történt kifizetés, 650 ezer Ft.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Mikor? Ebben az évben?

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

2021-ben. Az erre az évre jön át.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Ebben az évben történt? Arra válaszolj légyszíves. Ebben az évben?

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Az előző pénzügyi meg testületi üléseken azt beszéltük, hogy az, amit decemberben sajnos tévesen kiutaltak az önkormányzattól és nem tudták visszahívni, az már a 2022-es terhére fog beszámításra kerülni. Az már ennek az évnek a támogatása.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Kedves Sáhóné Viola Ildikó, az az elmúlt évben történt, az a kiutalás. Én nem azt mondtam, hogy... Én azt írtam le, hogy ebben az évben nem történt kiutalás. Köszönöm.

Funkné Smitola Katalin alpolgármester

Polgármester úr itt az imént mondta, hogy az önkormányzaton múlik egy egyesület élete. Én úgy gondolom, hogy egy egyesület, legyen az bármelyik, cégbíróság által bejegyzett, önálló. Nem igazán értem azt, hogy mitől tőlünk függene. Felolvastam ezt a használatbavételi megállapodást 15 évre. Felolvastam az ebben lévő feltételeket. Ebben semmi olyan feltétel nem szerepel, ahogy az előbb is mondtam, hogy milyen mértékű támogatás járna. Nem. Ebben az szerepel, hogy a fenntartás és minden egyéb, amiket felsoroltam, az egyesületet terheli. Azt is elmondtam az imént, hogy semmilyen megállapodás, szerződés korábban sem volt arra vonatkozóan, hogy milyen összegben támogatja az önkormányzat a sport egyesületet. Ennek ellenére minden évben a kérésnek megfelelően elmentek ezek az összegek. Én úgy gondolom, hogy egy egyesület gazdálkodásáért elsősorban az egyesület elnöksége a felelős.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Vezetője. Elnézést kérek. Nem az elnökség, a vezetője.

Funkné Smitola Katalin alpolgármester

Ha az alapszabály úgy határozza meg, hogy egy személyben valaki, akkor egy személyben, ha elnökséget határoz meg, akkor elnökség. Van meghatározott valaki, aki ezért felelős. Én azt gondolom, hogy felelősségre vonni és megkövetelni különböző nagyságú összegeket az önkormányzattól arra vonatkozóan, hogy rajtunk múljon, hogy él-hal – ahogy polgármester úr fogalmazta – egy egyesület, az egy kicsit durva. Azt gondolom, hogy egy önálló egyesületnek önállóan kellene gondoskodnia arról, hogy a fenntartását gazdaságilag biztosítani tudja. Az, ami ehhez még pluszként az önkormányzattól több százezer forint, több százmillió forint ment, azt gondolom, hogy ez azért nem csekély összeg. Figyelembe kell venni azt is, hogy az önkormányzat anyagi helyzete éppen az adott évben mit enged meg. Most azt gondolom, hogy amit eddig megengedett azt meg is kapta folyamatosan.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Annyit szeretnék kérni, hogy a Pénzügyi Bizottsági jegyzőkönyvhöz mindenféleképpen legyen ez a dokumentum, ami ki lett küldve e-mailen, Kámforné Tóth Klára úrasszony feljegyzése hozzátéve. Ezt szeretném kérni. Köszönöm szépen.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Én javaslatnak a két év....




Takács Lajos jegyző

Volt egy javaslat Sáhóné Viola Ildikó részéről, hogy az önkormányzat képviselőtestületének javasolja a bizottság, hogy a testület kérje fel az Állami Számvevőszéket, hogy a Nyúli Sport Egyesület 2020-2021. évi támogatási elszámolását törvényességi szempontból vizsgálja felül. Ez volt a javaslat.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Mivel a '20-as évre már volt egy....

Takács Lajos jegyző

Nem kell indokolni.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Kérdezte, hogy a napirendi ponttal kapcsolatosan van-e valakinek még kérdése, kíván-e valaki hozzászólni?

Több kérdés, hozzászólás nem volt.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Szavazásra bocsátotta, hogy a bizottság javasolja a testületnek, hogy kérje fel az Állami Számvevőszéket, hogy a Nyúli Sport Egyesület 2020-2021. évi támogatási elszámolását törvényességi szempontból vizsgálja felül.

A Pénzügyi Bizottság 1 igen szavazattal, 1 ellenszavazattal, 2 tartózkodással, az alábbi határozatot hozta:

Nyúl Község Önkormányzat Pénzügyi Bizottságának

28/2022.(III.29.)PB határozata

Tárgy: A Nyúli Sport Clubnak nyújtott 2021. évi önkormányzati támogatások szabályszerű elszámolásának megtárgyalása, javaslattétel

A Pénzügyi Bizottság nem javasolja a testületnek, hogy kérje fel az Állami Számvevőszéket, hogy a Nyúli Sport Egyesület 2020-2021. évi támogatási elszámolását törvényességi szempontból vizsgálja felül.

Felelős: Németh Viktor, a bizottság elnöke

Határidő: 2022. március 29.

Takács Lajos jegyző

Nem javasolja a bizottság.

Funkné Smitola Katalin alpolgármester

Biztos meg van rá az ok.

Schmiedt Henrik polgármester

Van más javaslat?

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Ennek nincs vége. Még van maga a napirendi pontunk is.

Takács Lajos jegyző

Természetesen attól függetlenül, hogy a bizottság ezt a javaslatot nem támogatja, a képviselőtestületi ülésen ez a javaslat elhangozhat és erről a javaslatról a képviselőtestület dönt minden körülmények között.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Itt volt napirendi pont, arról is kell dönteni?

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

A feljegyzést elfogadjuk-e.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Ez egy javaslat volt. Volt a működési, illetve a fejlesztési támogatásokra. Klári ellenőrzése nyomán elfogadjuk-e vagy nem a megállapításait. Olvasd fel légszíves a konkrét napirendet!

Takács Lajos jegyző

A Nyúli Sport Clubnak nyújtott 2021. évi önkormányzati támogatások szabályszerű elszámolásának megtárgyalása, javaslatétel. Itt megtárgyalta a napirendi pontot a Pénzügyi Bizottság. A Pénzügyi Bizottságon javaslat hangzott el arra – tekintve az elhangzottakat -, hogy akkor, ha egy független állami szervet felkérünk, annak a megállapításai alapján lesz újra tárgyalva és elfogadva vagy elutasítva a Nyúli Sport Club 2021. évi elszámolása. Én ezt így értelmezem.

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

És akkor a kifizetésekre ez valamit jelent?

Takács Lajos jegyző

Addig van egy érvényes testületi határozat, hogy az elszámolás amíg nem elfogadott, addig nincs kifizetés. Hatályban van az a testületi döntés. Én ezt így értelmezem és véleményem szerint ez így megállja a helyét.

2. napirendi pont**Egyebek, kérdések****Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja**

Az előző Pénzügyi Bizottsági ülés anyagához kértem csatolni a Raff Tamás által kiírt facebook-os levelet, de az nem lett feltöltve.

Kiss Csabáné jegyzőkönyvvezető

Azt pótolom. Papíron ott van, csak szkennelve nem lett.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Arról nem kell szavaznunk, hogy javasolja a Pénzügyi Bizottság Kámforné Tóth Klára úrasszonynak a feljegyzését? Arról nem kell szavazni?

Funkné Smitola Katalin alpolgármester

Arra született a javaslat.

Takács Lajos jegyző

Nincs megszavazva, hogy el van fogadva azért, mert a Pénzügyi Bizottság....

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Én tettem javaslatot a két éves ellenőrzésre, amit ti nem támogattatok. De tehettek....

Anghelyi Ádám képviselő

Felolvasta, úgyhogy mindenképpen a jegyzőkönyvben szerepelni fog.

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Rendben.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Kérdezte, hogy van-e valakinek még kérdése, kíván-e valaki hozzászólni?

Több kérdés, hozzászólás nem volt.

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Több napirendi pont nem volt, megköszönte a részvételt, az ülést bezárta.

Kmf



Németh Viktor

Németh Viktor
a bizottság elnöke

Lajtai Benedek

Lajtai Benedek
a bizottság tagja

J E L E N L E T I I V

Készült: Nyúl Községi Önkormányzat Képviselőtestületének Pénzügyi Bizottsága 2022. március 29-én megtartott üléséről.

NÉV

Németh Viktor, a bizottság elnöke

Csizmadia Ágnes, a bizottság tagja

Józsa Zsolt, a bizottság tagja

Sáhóné Viola Ildikó, a bizottság tagja

Lajtai Benedek, a bizottság tagja

Schmiedt Henrik polgármester

Funkné Smitola Katalin alpolgármester

Takács Lajos jegyző

Kiss Csabáné jegyzőkönyvvezető

Pákozdiné Ivánca Judit főelőadó

ALÁÍRÁS

Németh Viktor

Csizmadia Ágnes

Józsa Zsolt

Sáhóné Viola Ildikó

Lajtai Benedek

Schmiedt Henrik

Funkné Smitola Katalin

Takács Lajos

Kiss Csabáné

Pákozdiné Ivánca

Anghelyi Ádám képviselő

STECINA KRISZTINA

RAFF TAMA'S

TÓTH LÉNEZŐ ESZTER

KAMTORNÉ TÓTH KLÁRA

Anghelyi Ádám

Stecina Krisztina

Raff Tamás

Tóth Léne

Kamtor Klára

OPEN TAX BT.

9023 Győr, Földes Gábor u. 28. sz. 1.

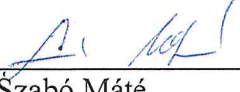
21888544-2-08

NYILATKOZAT

Szabó Máté, az OPEN TAX BT. (székhely: 9023 Győr, Földes Gábor u. 28., fsz. 1., adószám: 21888544-2-08) ügyvezetője nyilatkozom, hogy könyvelőirodánk átvizsgálta a Nyúl Sport Club (székhely: 9082 Nyúl, Jókai u. 30., adószám: 19891423-1-08) Nyúl Községi Önkormányzat 2021. évi működési támogatásának felhasználásáról készült dokumentációt és iratanyagot és a következőket állapította meg:

Az elszámolás és a dokumentációk teljes körűen megfelelnek a 2000. évi C. törvénynek (Számviteli Törvény), valamint a 2001. évi CLXXV. törvénynek (törvény az egyesülési jogról, a közhasznúsági jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról).

Győr, 2022. 03. 16.


Szabó Máté
ügyvezető

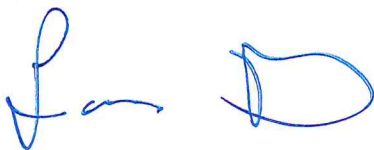
OPEN TAX BT

9023 Győr, Földes G. u. 28.

Adószám : 21888544-2-08

Reg.szám: 19890097-10000427

Eredetivel mindenben megegyező
hiteles másolat !





M. sz. Melléklet

Nyúl Község Önkormányzata

9082 Nyúl, Kossuth L. u. 46.; Tel: 96/540-250; Fax: 96/540-253

Ügyintéző: Kámorné Tóth Klára

Tárgy : Nyúl SC 2021. évi önkormányzati támogatás elszámolása

Feljegyzés

2022. február 28.-án a pénzügyi bizottsági ülésen elhangzott, hogy Lajtai Benedek segit Stecina Krisztián ügyvezető Úrnak a 2021. évben megkapott Önkormányzati támogatás működési és fejlesztési részének elszámolásában, melynek határideje 2022.03.21. reggel 8.00 óra.

2022. március 3.-án Lajtai Benedek Úr egy eseti meghatalmazás hitelesített másolatát nyújtotta be a pénzügyi osztályon, melyben Stecina Krisztián meghatalmazta, hogy a 2021. évi működési támogatás elszámolásában teljes jogkörben eljárjon. Az eseti meghatalmazás eredeti példánya bemutatásra került.

2022.03.18-án Lajtai Benedek átadta a Nyúl SC 2021. évi működési költségének elszámolásához szánt dokumentumokat.

A működési támogatás elszámolásához benyújtott dokumentumokból a következőket állapítom meg:

- Elmondható, hogy a jelenleg leadott elszámolás sokkal rendezettebb és áttekinthetőbb volt, mint az eddigi.
- Az általuk leadott összesítő adatlap szerint 117 db dokumentumot csatoltak, mely valójában csak 101 db dokumentum, az összesítő táblázatuk sorszámainak rendezetlensége miatt.
- A számlák összegéről elmondható, hogy a záradékolás szövege nem az eredeti számlákra került felvezetésre, hanem a másolatokra.
- Sok esetben nem a bank által kiadott bankszámla kivonatokkal történt a számlák kiegyenlítésének alátámasztása, hanem saját netbankból leszárt kimásolt adatokat tartalmazó dokumentummal, mely az elszámolás során nem elfogadható.

(Pénzügyi teljesítés igazolása:

Banki átutalás esetén: a bankszámlakivonat hitelesített másolata. A bankszámlakivonaton egyértelműen kiolvasható legyen a kifizetett bizonylat/ számlaösszesítőn található sorszáma.

Késpénzes számla kiegyenlítése esetén: Időszaki pénztárjelentés csatolása szükséges. A pénztárjelentésen szükséges jelölni az egyes elszámolt tételeket jogcím és tételazonosító alapján.)

- A számlák többségénél - leginkább a közüzemi számláknál - nem beazonosítható a kifizetett számla, tekintettel arra, hogy a közlemény rovatban nem került a számla sorszáma feltüntetésre, valamint az utalt összeg és a számla összege nem egyezik. Ezen számlákat elfogadni nem tudtam, mivel azokat beazonosítani nem lehetett.
- Becsatolásra került saját, privát közüzemi számla, melynek kiegyenlítése a becsatolt Nyúl SC saját bankszámlájáról megtörtént.
- Több számlánál megállapítást nyert, hogy a számla keltét több hónappal megelőzte a „kiegyenlítés” dátuma (Pl.:számla kelte 2021.08.04., melynek kiegyenlítése már 2021.03.10-én megtörtént.)

- A 100.000,-Ft feletti szolgáltatást tartalmazó számláknál nem került csatolásra a szerződés és némelyiknél a teljesítési igazolás sem, mely ezek hiányában nem elfogadható.
(A 100.000,-Ft-ot meghaladó termék / szolgáltatás esetén szerződés és teljesítési igazolás, kifizetést igazoló dokumentumok benyújtása szükséges a számla elfogadásához.)
- Egy javított számla is beküldésre került. A javítás nem a törvényi előírásoknak megfelelően történt, mely így jelenleg is hibás/hiányos.
Ugyanezen számlához a szolgáltatói szerződés sem került csatolásra, így ezen hiányosságok és hibák miatt elfogadni nem lehetett.
(Súlyos formai hiányosság esetén az elszámolás tartalmi ellenőrzésére nem kerül sor.)
- Egyes gázolaj számláknál nem állapítható meg, milyen gépjárműbe tankoltak (nincs rendszám), és útnyilvántartási dokumentum csatolása sem történt meg, így ezen számlák elfogadása sem lehetséges.

A benyújtott 101 db számla/bizonylat összege: 7.113.287,-Ft, melyből elfogadható számla/bizonylat összértéke: 2.852.102,- Ft.

A támogatás elszámolása abban az esetben fogadható el, ha a beküldött számlák/dokumentumok összege megegyezik a támogatásként kapott összeggel.

2021. évben kapott támogatás összege: 6.885.000,-+ (650.000,-Ft)

2021. évre elfogadható elszámolt összeg: 2.852.102,-Ft.

2021. évre el nem számolt működési támogatás összege: 4.032.898,-Ft+(650.000,-Ft).

2021. évre fejlesztésre kapott támogatás elszámolására 2021.03.21. 8.00 óráig elszámolás nem került benyújtásra.

2021. évre fejlesztésre kapott támogatás összege: 7.800.000,-Ft

2021. évre benyújtott elszámolás összege: 0,-Ft

2021. évre el nem számolt fejlesztési támogatás összege: 7.800.000,-Ft.

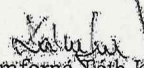
A számlákkal/dokumentumokkal nem igazolt támogatás összegét köteles visszafizetni Nyúl Községi Önkormányzat 11737007-15366715-00000000 bankszámlaszámára.

Visszafizetésre köteles összege: 11.832.898,- Ft fejlesztés és működésre el nem számolt támogatás, valamint 650.000 Ft téves utalás miatt keletkezett többlet.

Javaslat:

Javaslom az el nem számolt összeg 11.832.898,- Ft visszafizetésének elrendelését, valamint a 2021. évben tévesen kiutalt, és nem visszafizetett összeg 650.000,- Ft visszakövetelését, továbbá a 2022. évi támogatási kérelmeinek elutasítását!

Nyúl, 2022. március 23.


Kámforné Róth Klára
pénzügyi ügyintéző