



VESZPRÉM MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA

Iktatószám: BEL/32-8/2023.
Ellenőrzés száma: P-AG/1/2023.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA

A jelentést elfogadom :
Név: dr. Dancs Judit jegyző
Aláírás:
Dátum: 2023.06.08.
Jóváhagyom:
Név: Dedicsné Bíró Jolán irodavezető
Aláírás:
Dátum: 2023.06.08.

Ellenőrzési jelentés

A 2022. évi EKF támogatások elszámolásának ellenőrzéséről
az Agóra Veszprém Kulturális Központnál.

2023. május



Iktatószám: BEL/32-8/2023.

Ellenőrzés száma: P-AG/1/2023.

Tárgy: vezetői összefoglaló

Agóra Veszprém Kulturális Központ
Neveda Amália igazgató részére
Veszprém

Tisztelt Igazgató Asszony!

Az ellenőrzési programnak megfelelően a Belső Ellenőrzési Iroda elvégezte a Agóra Veszprém Kulturális Központ által 2022. évben kapott EKF támogatások felhasználásának, elszámolásának ellenőrzését, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentés tervezetét ezúton megküldöm. Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elegendő volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk. A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található. Az ellenőrzés célja annak vizsgálata volt, hogy a támogatott cél megvalósítása és pénzügyi elszámolása a jogszabályoknak, továbbá a Támogatási szerződéseknek megfelelően történt-e.

A vizsgálat főbb megállapításainak összegzése:

A Támogató – a Veszprém-Balaton 2023. Zrt. - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 3/A.§ (2) bekezdése szerinti államháztartáson kívüli szervezetként közreműködik a „Veszprém-Balaton 2023 Európa Kulturális Fővárosa” program (EKF program) keretében megvalósuló programsorozat létrehozásában, melyeknek célja a kulturális kínálat mértékének, sokszínűségének és európai dimenziójának bővítése, többek között az országok közötti együttműködés, a kultúrához való hozzáférés és az abban való részvétel szélesítése révén, valamint a kulturális ágazat teljesítményének, más ágazatokhoz való kapcsolódásának fokozása, és a város nemzetközi arculatának kultúra általi erősítése révén.

A Támogató az Európa Kulturális Fővárosa 2023 cím viselésével összefüggő intézkedésekről szóló 1468/2020. (VIII. 5.) Korm. határozat alapján, valamint az Áht. 48. § (1) bekezdés b) pontja és az 51. § (1) bekezdése, valamint a z államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) 87. § rendelkezései szerint az EKF Program megvalósítása céljából költségvetési támogatásban részesül. A Támogató a Veszprém-Balaton 2023. Zrt. jogosult a támogatást közvetíteni – továbbadott támogatásként – a Kedvezményezettek részére a Támogatási Szerződésekben foglaltak szerint.

Az ellenőrzés során az intézmény által 2022-ben benyújtott pályázatok és többségében 100 %-os intenzitással támogatott alábbi projektek elszámolását, nyilvántartását vizsgáltuk:

- II. Jutasi Piknik és Olimpia: 40.000 e Ft/elszámolva
- Turisztikai- Látogatóbarát pályázat: 4.100 e Ft/elszámolva
- III. Jutasi Piknik és Olimpia: 50.000 e Ft/
- Nemzetiségi Fesztivál: 113.665 e Ft,
- Veszprémi Advent 2022. 20.000 e Ft, összesen 227.755 e Ft összegben.

Az ellenőrzött támogatások esetében a megítélt támogatási összegeket, valamint a támogatások elszámolásának feltételeit részletesen az – általában hasonló előírásokat tartalmazó - Támogatási szerződések tartalmazzák. Ezekben rögzítésre került a támogatás összege, az előleg és a második részlet folyósítás összege és ütemezése, a támogatott tevékenység időtartama, a felhasználási időszak, a költségterv, a szakmai előrehaladási jelentésre, záróbeszámolóra vonatkozó előírások, a támogatás felhasználására, elszámolására, a kommunikációra vonatkozó szabályok, a Kedvezményezett nyilatkozatai és további kötelezettségei, a támogatások ellenőrzése, a szerződésmódosítás, megszűnés esetei, egyéb rendelkezések. Mellékleteiben szerepel – többek között - a szakmai-, a költség- és a kommunikációs terv, az indikátorok, valamint a kommunikációs és horizontális kötelezettségek.

A pénzügyi elszámolásokat, időközi, szöveges és záró beszámolókat a Támogatási szerződéseknek megfelelően az intézmény határidőben benyújtotta. Az támogatások egy részénél az elszámolási határidő áthúzódott 2023-ra, ezekben az esetekben az elszámolás, a második támogatási részlet kiutalása az ellenőrzést követően történt. Az elszámolt támogatási összegeket minden támogatás esetében a pályázati célnak megfelelően használták fel, az elszámolásokhoz csatolt dokumentumok az előírt feltételeknek megfelelően kerültek benyújtásra. A lezárt projekteknel a záró beszámoló elfogadásáról a Támogató részéről – a vizsgált támogatásokkal kapcsolatban - nem kapott értesítést az intézmény, ennek megfelelően a II. támogatási részlet sem került leutalásra. Az elszámolt kiadások a pályázott programokkal, rendezvényekkel kapcsolatban merültek föl, a pályázati költségtervtől való kisebb eltéréseket, engedélyezett mértékű átcsoportosításokat megfelelően indokolta az intézmény, az elszámolt támogatások teljes összege felhasználásra került.

A Veszprém-Balaton 2023 Zrt. felé történő elszámolást megelőzően a könyvvizsgálatot a Horváth és társa Kft. megbízottjaként Horváth György könyvvizsgáló végezte, ellenőrizte a bizonylatokat, melyről jelentést készített. A jelentés alapján a Támogatott az elszámolási előírásoknak eleget tett, a szükséges dokumentumok benyújtásra kerültek. Az elszámolásnál az elvárt tartalmi, formai követelményeknek (pl. 3 árajánlat bekérés, teljesítésigazolás, bizonylatok záradékolása, hitelesítése) eleget tettek, a hiányzókat a hiánypótláskor teljes körűen elvégezték.

A támogatásokkal kapcsolatos nyilvántartás vezetési kötelezettségének az intézmény pályázati ügyintézője eleget tett. Az analitikus nyilvántartás formailag áttekinthetőek, tartalmilag az ellenőrzés célszerűségi javaslatot tesz annak kiegészítésére a projekt életútjának, pénzügyi folyamatainak teljes körű, részletesebb áttekinthetősége érdekében. A támogatások elkülönített számviteli nyilvántartása az intézménynél megvalósult, a bevételeket és kiadásokat külön ügyletkódon tartja nyilván az intézmény, az egyeztetések az analitikus és főkönyvi nyilvántartások között folyamatosan, illetve az elszámolások előtt megtörténnek.

A Támogatási szerződések előírása alapján az 1.000 e Ft-ot meghaladó beszerzéseknél a három árajánlat bekérési kötelezettségnek eleget tett az intézmény. A legkedvezőbb partner kiválasztását az előírásoknak megfelelően bonyolította és dokumentálta az intézmény.

Az EKF támogatások közzététele, a nyilvánosság biztosítása az intézmény honlapján nagyrészt megvalósult. A Támogató az intézmény honlapján a főoldalon a „Kiemelt partnerek” között nem szerepel, de a VEB2023 logó megjelentetésével megvalósul. Az „Információk” oldalon a pályázatok között az ellenőrzés által vizsgált jelentős összegű pályázatok nem szerepelnek. A támogatókat célszerű volna a honlap főoldalán Támogatóként

megnevezni, a pályázatok között pedig a támogatási nyilvántartás – egyszerűsített táblázatát - közzé tenni, ezzel eleget téve a közzétételi előírásoknak. A kapcsolódó további közérdekű adatokat pl. közbeszerzések adatait, valamint az 5 millió Ft fölötti összegű szerződések közzétételét is az Infotv. 1. sz. mellékletének megfelelően pótolni szükséges.

A pályázati eljárás során előzetesen nyilatkozott az intézményt az Áfa visszaigénylésről, mely alapján az intézmény Áfa visszaigénylési lehetőségével a pályázati elszámolások során nem kívánt élni, így az elszámolásokban a kiadási számlák bruttó összegei szerint számolták el a támogatásokat.

A pályázatokkal, támogatásokkal kapcsolatos feladatokat az azzal megbízottak munkaköri leírásai tartalmazzák, kivéve a szakmai igazgatóhelyettes esetében, illetve akik még részt vesznek a feladatok végzésénél ezt részletezni szükséges.

Az ellenőrzés megállapításait és javaslatait az alábbi táblázat mutatja.

Sor-sz.	Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Kockázat/hatás	Intézkedést. Igény.
1.	A pályázatok, támogatások nyilvántartása nem minden - a projektek végrehajtásának teljes körű nyomon követését – biztosító adatot tartalmaz.	Átlagos jelentőségű	A projekt életútjának megfelelő nyomon követéséhez célszerű minden fontos adatnak egy helyen rendelkezésre állni.	A nyilvántartást célszerű volna kiegészíteni a jelentésben megfogalmazott további – a projekt útjának teljes áttekintését biztosító – adatokkal az ellenőrzés javaslatai alapján.	Közepes	igen
2.	A pályázatok, támogatások, közbeszerzések, szerződések közzététele nem történik meg az előírásoknak megfelelően teljes körűen.	Átlagos jelentőségű	Az Infotv. 1. sz. mellékletében és a Támogatási szerződésekben foglalt előírásoknak eleget kell tenni	A pályázatok, támogatások, kapcsolódó közbeszerzések, szerződések közzétételét az intézmény honlapján a jogszabályi előírásoknak megfelelően, teljes körűen biztosítani szükséges.	Közepes	igen

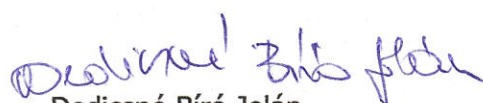
Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek képviselőivel egyeztetettük. Az igazgató az intézkedési tervet a végleges jelentés kézhezvételét követő 8 napon belül - a felelős és határidő megjelölésével készítse el és küldje meg Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Jegyzőjének, illetve a Belső Ellenőrzési Iroda vezetőjének.

Az intézkedési terv végrehajtásáról, továbbá az elszámolások, beszámolók elfogadásáról, nyomon-követés céljából a tájékoztatást kérünk.

A belső ellenőrzés az értékelése alapján összesített véleményét öt kategória valamelyikébe sorolja be. Ezek a megfelelő, a korlátozottan megfelelő, gyenge, kritikus és elégtelen.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: **megfelelő.**

Veszprém, 2023. június 8.


Dedicsné Bíró Jolán
irodavezető

Ellenőrzési jelentés

Ellenőrzés címe: A 2022. évi EKF támogatások elszámolásának ellenőrzése az Agóra Veszprém Kulturális Központnál.

Ellenőrzést végző szervezeti egység: Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Iroda.

Ellenőrzött szerv: Agóra Veszprém Kulturális Központ

Az ellenőrzés tárgya: 2022. évi EKF támogatások felhasználásának, elszámolásának vizsgálata (támogatási szerződések, elszámolások, nyilvántartás, közzététel vizsgálata).

Az ellenőrzés célja: Vizsgálni azt, hogy a támogatott cél megvalósítása és pénzügyi elszámolása a jogszabályoknak, továbbá a Támogatási szerződésnek megfelelően történt-e.

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: A 2022. január 1-től 2022. december 31-ig terjedő időszakban EKF forrásból átvett támogatások elszámolásainak felülvizsgálata, a hozzá kapcsolódó nyilvántartások, dokumentumok, továbbá a nyilvánosság ellenőrzése.

Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás:

- ❖ az államháztartásról 2011.évi CXCV. törvény,
- ❖ 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról,
- ❖ A közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. tv.,
- ❖ Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény,
- ❖ 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről,
- ❖ Az intézmény igazgatója által jóváhagyott 2023. évi ellenőrzési terv.

Ellenőrizendő időszak: 2022. január 1-től – 2022. december 31-ig

Az ellenőrzés részletes feladatai: A vizsgálat főbb megállapításainak összegzése.

1. A támogatási döntés, Támogatási szerződések, támogatási célok vizsgálata:

- II. Jutasi Piknik és Olimpia: 40.000 e Ft,
- Turisztikai- Látogatóbarát pályázat: 4.100 e Ft,
- III. Jutasi Piknik és Olimpia: 50.000 e Ft,
- Nemzetiségi Fesztivál: 113.665 e Ft,
- Veszprémi Advent 2022. 20.000 e Ft, összesen 227.755 e Ft összegben.

2. A kapott EKF támogatások elszámolásainak ellenőrzése:

- A támogatások határidőben, céljelleggel valósultak-e meg?
- Az elszámolások, részbeszámolók határidőben megtörténtek-e?
- Az elszámolásokat, részbeszámolókat elfogadta-e a Támogató?
- Hiánypótlás történt-e?
- Külső ellenőrzések a támogatásokkal kapcsolatban.

3. Az elkülönített nyilvántartás vezetési, nyilatkozat-tételi, valamint a támogatott tájékoztatási kötelezettsége teljesítésének ellenőrzése.

4. Javaslatok a szükséges intézkedésekre.

Az ellenőrzés tervezett időtartama és időigénye: 2023. május 2-től május 10-ig, 7 munkanap (felkészülés 5 nap, írásba foglalás: 2 nap) egyéb időigény 1 nap.

Az ellenőrzést végzi: Dedicsné Bíró Jolán belső ellenőr (regisztrációs száma: 5113041) Megbízólevél száma: BEL/32-2/2023.

Az ellenőrzött időszakban a hivatalban lévő vezetők, dolgozók neve, beosztása: Neveda Amália igazgató, Horváthné Gimesi Márta pályázati ügyintéző

Az ellenőrzés részletes megállapításai

1. A támogatások forrása és céljellege

A Támogató – a Veszprém-Balaton 2023. Zrt. - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 3/A.§ (2) bekezdése szerinti államháztartáson kívüli szervezetként közreműködik a „Veszprém-Balaton 2023 Európa Kulturális Fővárosa” program (EKF program) keretében megvalósuló programsorozat létrehozásában, melyeknek célja a kulturális kínálat mértékének, sokszínűségének és európai dimenziójának bővítése, többek között az országok közötti együttműködés, a kultúrához való hozzáférés és az abban való részvétel szélesítése révén, valamint a kulturális ágazat teljesítményének, más ágazatokhoz való kapcsolódásának fokozása, és a város nemzetközi arculatának kultúra általi erősítése révén.

A Támogató az Európa Kulturális Fővárosa 2023 cím viselésével összefüggő intézkedésekről szóló 1468/2020.(VIII. 5.) Korm. határozat alapján, valamint az Áht. 48. § (1) bekezdés b) pontja és az 51. § (1) bekezdése, valamint a z államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) 87. § rendelkezései szerint az EKF Program megvalósítása céljából költségvetési támogatásban részesül. A Támogató jogosult a támogatást közvetíteni – továbbadott támogatásként – a Kedvezményezettek részére a Támogatási Szerződésekben foglaltak szerint.

2. A kiválasztott 2022. évi EKF támogatások felhasználásának, elszámolásának, közzétételének ellenőrzése

Az ellenőrzés az alábbi EKF támogatásokat választotta ki vizsgálatra:

- II. Jutasi Piknik és Olimpia:	40.000 e Ft,
- Turisztikai- Látogatóbarát pályázat:	4.100 e Ft,
- III. Jutasi Piknik és Olimpia:	50.000 e Ft,
- Nemzetiségi Fesztivál:	113.665 e Ft,
- Veszprémi Advent 2022.	20.000 e Ft, összesen 227.755 e Ft támogatás

ellenőrzése.

A továbbiakban a fenti támogatások felhasználásával, elszámolásával kapcsolatos megállapításokat részletezte az ellenőrzés.

2.1. A II. Jutasi Piknik és Olimpia 40.000 e Ft-os támogatásának vizsgálata

Az intézmény a II. Jutasi Piknik és Olimpia Közösségfejlesztés a lakótelepen c. pályázatot, OC-MUV/3-2021/868454. számon nyújtotta be. A megpályázott támogatási összeg 40 millió Ft volt, melyet teljes összegben elnyert az intézmény, és amelyből előzetesen 32 millió Ft (80 %) 2022. március 31-én a Támogató szervezet által kiutalásra került.

A pályázott támogatásból az alábbi kiadási jogcímeken szereplő kiadásokat kívánta az intézmény fedezni.

adatok Ft-ban				
jogcímek	nettó	Áfa	Bruttó	igény. tám.
PROJEKTMENEDZSMENT, ADMINISZTRÁCIÓ				
Bruttó bérek	3 274 337	0	3 274 337	3 274 337
Bruttó bérek járulékai	425 663	0	425 663	425 663
Könyvvizsgálat	300 000	0	300 000	300 000
Összesen:	4 000 000	0	4 000 000	4 000 000
PR. KOMMUNIKÁCIÓ				
Bruttó bérek	442 478	0	442 478	442 478
Bruttó bérek járulékai	57 522	0	57 522	57 522
Összesen:	500 000	0	500 000	500 000
DOLOGI KIADÁSOK				
Szolgáltatási/anyagktg-ek	984 252	265 748	1 250 000	1 250 000
Reklámfelület vásárlás	314 961	85 039	400 000	400 000
Honlapfejlesztés ktg-e	200 000	0	200 000	200 000
Marketing szolgáltatás	1 150 000	0	1 150 000	1 150 000
Összesen:	2 649 213	350 787	3 000 000	3 000 000
SZAKMAI TARTALOM				
Megbízási díjak	4 109 221	0	4 109 221	4 109 221
Megbízási díjak járulékai	480 779	0	480 779	480 779
Pályadíjak, versenydíjak	500 000	0	500 000	500 000
Anyagjellegű költségek	557 480	42 520	600 000	600 000
Bérleti díjak	2 125 984	574 016	2 700 000	2 700 000
Előadóművészeti díjak	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000
Rendezvénytechn. szolgáltatások	2 966 181	148 819	3 115 000	3 115 000
Összesen:	11 939 645	765 355	12 705 000	12 705 000
SZOLGÁLTATÁSI KIADÁSOK				
Szolgáltatások	17 903 780	1 691 220	19 595 000	19 595 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK				
Szellemi termék/szerzői jogdíjak	200 000	0	200 000	200 000
Mindösszesen:	37 192 638	2 807 362	40 000 000	40 000 000

2.1.1. A projekt főbb adatai

A szerződés egyedi azonosítószáma: OC-MUV/3-2021/868454

EKF projekt-kód: P-0114

A Bíráló Bizottság határozatának száma:767/2022.(01.17.)

A Támogatás összege: 40.000.000 Ft

A Támogatás intenzitás mértéke: 100 %

A támogatott tevékenység időtartama: 2022.02.01-2022.11.30.

Támogatási szerződés aláírása: 2022.03.24.

Támogatási előleg kiutalása: 2022.03.31.

Elszámolás határideje: 2023.01.30.

Tényleges elszámolás: 2023.01.26.

Elszámolás elfogadása: az ellenőrzés ideje alatt nem történt meg.

2.1.2. A támogatás folyósításának ütemezése:

Előleg: 32.000.000 Ft (80 %) kiutalás dátuma: 2022.03.31.

Az előleg folyósítására a Szerződés Felek által történő aláírását követő 30 napon belül kerülhet sor, amennyiben a Kedvezményezett a Támogató rendelkezésére bocsátotta a 9.5. pontban írt biztosítékot (banki felhatalmazó levelet).

Fennmaradó összeg: 8.000.000 Ft (20 %)

A fennmaradó összeg folyósítására a Záróbeszámolóban a Támogató általi elfogadását követő 30 napon belül kerülhet sor, mely az ellenőrzés befejezéséig nem történt meg.

Az elszámolási határidőnek 2023. január 31-e volt meghatározva, a tényleges elszámolás január 26-án benyújtásra került.

2.1.3. Egyéb szabályok:

Amennyiben a Kedvezményezett a Szerződésben foglalt alábbi kötelezettségeit nem teljesíti maradéktalanul, úgy nem válik jogosulttá a Támogatás teljes összegére. A Támogató ebben az esetben az alábbiak szerint csökkentheti a Támogatás összegét:

- a) a 3. számú melléklet szerinti kommunikációs előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- b) a 3. számú melléklet szerinti horizontális előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- c) Záróbeszámoló késedelmes benyújtása esetén: 4 %.

2.1.4. Fogalom meghatározások:

- **Támogatott tevékenység:** A Kedvezményezett által a Támogatott részére, a pályázatkezelő online felületén benyújtott Szakmai Terven részletezett tevékenységek és a Szerződés mellékletében foglalt kötelezettségek összessége, amelyet a Kedvezményezett a Pályázati Felhívás és a Szerződésben foglaltak szerint köteles megvalósítani.
- **Támogatott tevékenység időtartama:** A szerződés 2. pontjában található időtartam, amelyen belül a Kedvezményezett köteles a Támogatott tevékenységet maradéktalanul megvalósítani. Ezen időtartamon túl keletkezett költségek, illetve ezen időtartamon túl megvalósuló események nem számolhatók el, ez alól egyetlen kivétel a könyvvizsgálat, melyre a felhasználási időszak az irányadó.
- **Felhasználási időszak:** A Kedvezményezett jogosult a Támogatott Tevékenység időtartamán belül már teljesített szolgáltatások vonatkozásában a pénzügyi kifizetésekről a Támogatott Tevékenység időtartamának utolsó napját követő 30 naptári napon belül intézkedni. A Kedvezményezett a Felhasználási idő alatt felmerült könyvvizsgálói költségeket jogosult a Záróbeszámolóhoz benyújtani. A könyvvizsgálatra vonatkozó feladatok teljesítésének, a könyvvizsgálatról szóló számla kiállításának és kifizetésének legkésőbb a Felhasználási időn belül meg kell történnie.
- **Költségterv:** A szerződés 2. sz. mellékletét képező pénzügyi és finanszírozási terv. A Kedvezményezett kizárólag az ebben foglalt költségei finanszírozására használhatja fel a Támogatás összegét.
- **Szakmai Előrehaladási Jelentés:** A Támogatott tevékenység szakmai előrehaladásáról, valamint a Támogatás felhasználásáról szóló írásbeli jelentés(ek), amelyeket a

Kedvezményezett köteles elkészíteni a Szerződésben foglalt ütemezés szerint. A Szakmai Előrehaladási Jelentés a Támogató tájékoztatása a Támogatott tevékenység megvalósulásának státuszáról. A Támogatónak nincs elfogadási és/vagy visszajelzési kötelezettsége a Szakmai Előrehaladási Jelentéssel kapcsolatban.

- Záróbeszámoló: A Támogatott tevékenység megvalósításával kapcsolatban felmerült valamennyi, a Támogatásból fedezett költségekről, azaz a Támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról a Kedvezményezett által benyújtandó, precíz elszámolást tartalmazó dokumentáció, amely tételes pénzügyi elszámolásokból, Pénzügyi Záróbeszámolóból és szakmai beszámolókból, valamint Szakmai Záróbeszámolóból áll.

2.1.5. A Támogatás felhasználására vonatkozó szabályok

A Kedvezményezett köteles a Támogatott tevékenységet a Szakmai Tervben meghatározott módon megvalósítani. A Kedvezményezett köteles a költségek kifizetése előtt azok jogosságáról és összecszerűségéről meggyőződni. **NEM számolhatók** el különösen, de nem kizárólagosan az alábbi költségek:

- a) közüzemi díjak,
- b) rendszeres üzemeltetési költségek (pl. rendszeres bérleti díjak),
- c) reprezentációs és catering költségek,
- d) 8.000 Ft/fő/éjt meghaladó szállásköltségek,
- e) a Támogatás 2 %-ának mértékét meghaladó jogi szakértői díjak,
- f) bármilyen átalánydíj vagy havidíj (pl. eszközbérlet) esetén a Támogatott tevékenység időtartamán kívül eső időszakokra vetített rész.

- **Egyes összeghatárokról vonatkozó rendelkezések:**

- A Kedvezményezett **legfeljebb bruttó 50.000 Ft értékben eszközölhet készpénz kifizetést**, minden esetben a készpénz átadás-átvételéről történő bizonylat és kiadási pénztárbizonylat egyidejű kiállítása mellett. Ezen összeghatár felett kizárólag banki átutalással vagy elektronikus úton fizethet.
- A Kedvezményezett az Ávr.76. § (2) bekezdésének megfelelően **a nettó 200.000 Ft értékhatárt** meghaladó értékű árubeszerzésére vagy szolgáltatás megrendelésére irányuló szerződést kizárólag írásban köthet.
- A Kedvezményezett minden **1.000.000 Ft számla összköltség felett minden esetben három összehasonlítható árajánlatot köteles bekérni.**

Minden szerződésnek hivatkozni kell a Támogatott tevékenység tárgyára (projekt címére) és Szerződés egyedi azonosítójára. A Kedvezményezett a Költségtervben foglalt költségtelekre tervezett összegeket saját hatáskörben módosíthatja a teljes támogatási összeg 20 %-ának erejéig azzal, hogy kizárólag a Szakmai tervben meghatározottakra használhatja fel.

A Támogatott a beruházással létrehozott vagyont az Ávr. 102 § (1) bekezdése értelmében – a Záróbeszámoló elfogadásától számított 10 éven belül a foglalkoztatási, a szolgáltatási és egyéb kötelezettségek átvállalásával, átruházásával, a Támogatásból vásárolt eszközöket pedig a Záróbeszámoló elfogadásától számított 3 éven belül kizárólag a Támogató előzetes jóváhagyásával és a Támogató döntése alapján idegenítheti el, adhatja bérbe, vagy más használatba, illetőleg terhelheti meg, továbbá, hogy ezen időszak alatt köteles gondoskodni

azok fenntartásáról és állagmegóvásáról. A Támogató a jóváhagyás megadását a Kedvezményezett a Támogatás alapján terhelő kötelezettsége átvállalásának biztosítása érdekében feltételhez kötheti.

2.1.6. Az elszámolásra vonatkozó általános szabályok:

A Támogatott tevékenység időtartama alatti kötelezettségek:

- a Szakmai tervben foglaltaknak ezen időtartamon belül kell maradéktalanul megvalósulnia,
- a könyvvizsgálatra vonatkozó feladatok kivételével a Kedvezményezett nem számolhat el olyan számlát, amelyen a teljesítési időszak ezen időtartamon túl esik.

Szakmai előrehaladási jelentés:

Benyújtási határidő tárgyév I. félévére: július 31.

Benyújtási határidő tárgyév II: félévére: január 31.

Kizárólag a beszámolóval érintett félévben teljesített és a jelentéstétel napjáig kifizetett szolgáltatások, bérek és egyéb költségek tartozhatnak ide.

Felhasználási időszak: Támogatott tevékenység utolsó napja + 30 naptári nap.

Záróbeszámoló benyújtási határidő: Felhasználási időszak + 30 naptári nap.

A Támogatással történő elszámolás valamennyi dokumentumát olyan módon kell elkészíteni, hogy azok alkalmasak legyenek a Támogatás felhasználásának részletes ellenőrzésére. A Kedvezményezett által az elszámoláshoz benyújtott valamennyi számlának minden esetben tartalmaznia kell az adott szolgáltatás/termék egységárát. A számlaösszesítőben kizárólag a már kifizetett tételek szerepelhetnek.

A kedvezményezett köteles a szakmai előrehaladásáról, valamint a Támogatás felhasználásáról írásbeli Előrehaladási jelentést készíteni

- a tárgyév I. félévére vonatkozó Szakmai Előrehaladási Jelentés: Július 31-ig.
- a tárgyév I. félévére vonatkozó Szakmai Előrehaladási Jelentés: Január 31-ig.

A Pénzügyi beszámoló kötelező része a könyvvizsgálói nyilatkozat, melynek a szerződésben meghatározott elemeket kötelezően tartalmaznia kell.

Az eredeti bizonylatokat a Kedvezményezett – minden esetben – köteles záradékkal ellátni, vagyis jól olvashatóan feltüntetni a Szerződés egyedi azonosítószámát és azt, hogy a bizonylaton szereplő összeg vagy annak része a Támogatás terhére került elszámolásra. Hiteles másolatként a Kedvezményezett képviselőjére jogosult vagy az általa meghatalmaott személy által aláírt másolat fogadható el.

A Kedvezményezett köteles a Támogatás terhére elszámolni kívánt költségekről elkülönített számviteli nyilvántartást vezetni, továbbá a Támogatással kapcsolatos iratokat, valamint a Támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatokat teljeskörűen a Záróbeszámoló Támogató általi jóváhagyásától számított 10 évig megőrizni.

A Szakmai Záróbeszámoló kötelező mellékletei az alábbiak:

a) fotódokumentáció (a Támogatott tevékenység szakaszait és eredményeit bemutató jogszerűen felhasználható, 10-10 db megfelelő minőségű – 300 DPI – kép.)

- b) a Támogatott tevékenységhez kapcsolódó engedélyek másolata (ahol releváns),
- c) prospektusok, tanulmányok, fordítások vagy egyéb dokumentumok (PDF formátumban) amennyiben a Támogatott tevékenységek során készültek.
- d) a kommunikációs tevékenységek alátámasztása.

A Támogatottnak ki kell töltenie az előírt Nyilatkozatokat: pl. adólevonási jogáról tett nyilatkozat, de úgy, hogy nem kíván élni vele a Támogatott.

A **kommunikációra** vonatkozó előírások: A Kedvezményezett **köteles a Támogatót** a Támogatott tevékenységgel kapcsolatos valamennyi média megjelenésben, reklámhordozókon és egyéb közlések során **támogatóként feltüntetni**, minden esetben a támogató által a honlapján közzétett, előzetesen meghatározott arculati irányelveknek (Pályázati kommunikációs kézikönyv) megfelelően, a Támogató által előzetesen meghatározott megjelenésterv (megfelelő grafika, minőség és hivatalos EKF-logo) alkalmazásával.

2.1.7. A támogatás elszámolása

A támogatás felhasználását, elszámolását a 2023. január 24-én kelt számlaösszesítő (Záró pénzügyi beszámoló) támasztja alá, melyben 212 tétellel a projekt kapcsán felmerült személyi, járulék, dologi és beruházási kiadásokat számolták el összesen 40.000.000 Ft – az Áfa nyilatkozatnak megfelelő - bruttó értékben az alábbi táblázatban összesített jogcímek szerint. A Támogatás terhére elszámolt összeg – megegyezik a kapott Támogatás összegével – 40.000.000 Ft-tal.

Elszámolt költségnevek	Elszámolt összeg (Ft)
Személyi kiadások összesen	8 498 887
- Bruttó bérek	3 716 815
- megbízási díjak	4 538 887
- Pályadíjak, versenydíjak	243 185
Bér jell. ktg-ek járuléakai össz.	1 007 204
- Bruttó bérek járuléakai	483 185
- megbízási díjak járuléakai	524 019
Dologi kiadások összesen	29 348 546
- könyvvizsgálat díja	300 000
- anyagjellegű és szolgált. Kiadás	1 649 520
- reklámfelület, honlapfejl., marketing	1 360 699
- szállítás	3 200
- bérleti díjak	1 521 188
- előadóművészeti díjak	2 795 000
- rendezvénytechnikai szolgáltatások	3 776 150
- egyéb szolgáltatások	17 942 789
Beruházások, felhalm. kiadás össz.	1 145 363
- kísértékű tárgyi eszközök	305 800
- gépek, berendezések, felszerelések	768 571
- szellemi termékek, vagyoni ért. jogok	70 992
Kiadások összesen:	40 000 000

A szöveges, szakmai beszámolót 2023. január 24-én készítette el az intézmény, melyben összefoglalták a projekt megvalósulását az alábbiak szerint:

„2022-ben folytatni kívántuk a lakótelepen 2021-ben megkezdett közösségi tervest a közösség bevonása, a helyi identitás erősítése, a kulturális örökség megőrzése, a közös értékek feltárása és megóvása érdekében. Kiemelten fontos volt számunkra a városrészben élő generációk közötti szakadék csökkentése, a párbeszéd és együttműködés elősegítése, illetve az egyes érdekcsoportok közötti konfliktusok feloldása. Arra törekedtünk, hogy fokozzuk a közösségért való tenni akarást és támogassuk a helyi közösségek kialakulását, a meglévők erősítését. Elsődleges célunk volt, hogy a lakótelepen lévő közterek közösségi terekké váljanak. Ehhez azokat a kreatív, művészeti és közösségi eszközöket használtuk, melyekkel fokozatosan tudjuk bevonni a kisebb közösségeket az általunk meghirdetett művészeti, rekreációs és közösségépítő programokba. A programok közelebb hozták a lakótelepieket az EKF-es szemlélethez, ugyanakkor felkeltették a távolabb élők figyelmét is. Összességében a városrész ismertebbé és vonzóbbá vált regionális szinten. A projekt keretében szabadegyetemi előadásokkal, rajzpályázattal, aszfalt rajzversennyel, közösségi játékokkal, térhasználati programokkal, fotó- és hanggyűjtéssel, Mini piknik eseményekkel, valamint háromnapos Jutasi Piknikkel vártuk az érdeklődőket. A Piknik minden nap más-más tematikával, más helyszínen zajlott. A Deák Iskola előtti parkban cirkuszi aktivitások és egyéb közösségi események valósultak meg. A Kálvin János parkban sporttal, mozgással kapcsolatos programokkal, ügyességi bemutatókkal, kézműves foglalkozásokkal és koncertekkel készültünk.

Az **elkülönített számviteli nyilvántartás** az MK0228 EKF II. Jutasi Piknik elkülönített ügyletkódon a kiadások és a bevételek vonatkozásában is megtörtént. A pályázati támogatás felhasználása céljelleggel történt, a tervezett feladatok megvalósultak. A pályázatban szereplő költségtervhez képest megtakarítás keletkezett a dologi kiadásoknál (1.161.450 Ft) melyet a személyi, járulék valamint a felhalmozási kiadásokra tudtak elkölteni.

A **három árajánlat bekérése** a támogatások felhasználása során megtörtént. Két alkalmat az ellenőrzés az alábbiakban bemutat részletesen:

- **„Cirkuszi aktivitások”**

A II. Jutasi Piknik egyik programeleme volt a Deák Ferenc Iskolánál 2022.09.23-án lebonyolított rendezvény, melyre az intézmény a Támogatási szerződés fenti előírásának megfelelően kért be három árajánlatot. Az ajánlattételi felhívás 2022.08.09-én került kiküldésre. A beérkezett ajánlatokat 3 fős bizottság bírálta el, melynek tagja az igazgató, az igazgatóhelyettes, és a pályázati ügyintéző volt. A 2022.08.22-én kelt Bontási jegyzőkönyv alapján megállapítható, hogy a beérkezett árajánlatokban az alábbi összegek szerepeltek:

- Bruttó 5.000 e Ft,
- Bruttó 7.849 e Ft,
- Bruttó 11.850 e Ft.

A legkedvezőbb árajánlatot a Magyar Zsonglőr Egyesület (5.000 e Ft) nyújtotta be, nyertes ajánlattévőnek őt választotta ki az intézmény, és vele kötöttek szerződést a program végrehajtására.

- **„Közösségi játékok szervezése”**

A II. Jutasi Piknik másik programeleme volt a lakótelepen és az Agórában 2022.09.15-től október 31-ig lebonyolított rendezvénysorozat, melyre az intézmény szintén kért be három árajánlatot. Az ajánlattételi felhívás 2022.08.09-én került kiküldésre. Az ajánlattételi felhívásban az alábbi feladat szerepelt: „3-4 héten át tartó, kerettörténeten alapuló közösségi játék megtartása a lakótelepen, melynek eredményeképpen tárgyi, illetve virtuális alkotások születnek”.

A beérkezett ajánlatokat 3 fős bizottság bírálta el, melynek tagja az igazgató, az igazgatóhelyettes, és a pályázati ügyintéző volt. A 2022.09.12-én kelt Bontási jegyzőkönyv alapján megállapítható, hogy a beérkezett árajánlatokban az alábbi összegek szerepeltek:

- Bruttó 1.305 e Ft,
- Bruttó 1.000 e Ft,
- Bruttó 1.208 e Ft.

A legkedvezőbb árajánlatot a Nagyné Kozma Ildikó (1.000 e Ft) nyújtotta be, nyertes ajánlattévőnek őt választotta ki az intézmény, és vele kötött szerződést a programsorozat végrehajtására.

Az EKF támogatások közzététele, az előírt nyilvánosság biztosítása az intézmény honlapján részben valósul meg. A VEB2023 oldalra történő átnavigálással az Európai Kulturális Fővárossal kapcsolatos programokat részletesen bemutatja. A tájékoztatási kötelezettség, a Támogató megnevezése az intézmény honlapján a főoldalon a „Kiemelt partnerek” között, továbbá az „Információk” oldalon a „Pályázatok” között az ellenőrzés által vizsgált pályázat nem szerepel. A kapcsolódó plakátok, meghívók, molinók, sajtómegjelenések során a támogatás nyilvánossága megvalósult.

2.2. Turisztikai - Látogatóbarát pályázat 4.100 e Ft-os támogatásának vizsgálata

2.2.1. A projekt főbb adatai

A szerződés egyedi azonosítószáma: OC-AUD/1-2022/987137

EKF projekt-kód: P-0131, 0129

A kedvezményezett által benyújtott pályázati kérelem tárgya/címe: Az Agóra Látogatóbarát Szempontú Fejlesztése

A Bíráló Bizottság határozatának száma:1082/2022.(05.05.)

A Támogatás összege: 4.100.000 Ft

A Támogatás intenzitás mértéke: 100 %

A támogatott tevékenység időtartama: 2022.05.01-2023.02.28.

Támogatási szerződés aláírása: 2022.06.09.

Támogatási előleg kiutalása: 2022.06.23.

Elszámolás határideje: 2023.04.29.

Tényleges elszámolás: 2023.04.24.

Elszámolás elfogadása: az ellenőrzés ideje alatt nem történt meg.

A projekt célját az alábbiakban foglalták össze:

„A Támogatásból tervezett fejlesztések a családok, biciklisek, kutyások érdekében, illetve a „Veszprém legyen a királynék városa”, az online, látogatómenedzsment, a „Legyünk zöldek!” és az akadálymentesség tématerületeken valósulnak meg. Szakmailag az összes programot, rendezvényt érintik, terek szempontjából az épület egészét, a belső és külső tereket egyaránt.

Az akadályok leküzdése érdekében a családok, biciklisek és kutyások érdekében: pelenkaszemetest, WC-szűkítőt, fellépőt, kutya itatótálat, babaétel melegítőt, etetőszéket, kreatív játékokat stb. kívánnak beszerezni. Az épület előterében egy televíziót kívánnak elhelyezni, melyen minden hasznos – család-, kerékpáros és kutyabarát és programokra, valamint a társintézményekre vonatkozó információk is megjelennének. A mobil szelfiefalakat az intézménybe látogatók, valamint a rendezvények résztvevői fogják használni, a közösségi médiában általuk megosztott fotók pedig a város hírnevét erősítik és ismertebbé teszik Veszprémet. A tervekben szerepel az intézmény honlapjának „többnyelvűsítése”, tartalmának, külalakjának frissítése, megújítása, menüstruktúrájának egységesítése, akadálymentesítése. A fejlesztéseknek köszönhetően a felhasználóbarát honlap még átláthatóbbá,

könnyebben kezelhetővé, áttekinthetőbbé válhat. „Zöld sarok” kialakítása a a szelektív hulladékgyűjtés, a környezetvédelem, a fenntarthatósággal kapcsolatos tevékenységek népszerűsítésére. A pályázat keretében videó alapú jelnyelvi tolmácsszolgáltatást nyújtó KONTRAKT tablet vásárlását tervezték 2 éves előfizetéssel. Az eszköz segítene abban, hogy felkészült legyen az intézmény az akadályos emberek fogadására és támogassa a kihívással küzdő látogatók tájékoztatását, programokon való aktív részvételét. A hallássérültek számára rendkívül hasznos a kommunikációs akadálymentesítés ezen formája. A lehetőséget közzé teszik a közösségi felületeken és az intézmény honlapján.”

2.2.2. A támogatás folyósításának ütemezése:

Előleg: 3.280.000 Ft (80 %) kiutalás dátuma: 2022.06.30.

Az előleg folyósítására a Szerződés Felek által történő aláírását követő 30 napon belül kerülhet sor, amennyiben a Kedvezményezett a Támogató rendelkezésére bocsátotta a 9.5. pontban írt biztosítékot (banki felhatalmazó levelet).

Fennmaradó összeg: 820.000 Ft (20 %)

A fennmaradó összeg folyósítására a Záróbeszámolóban a Támogató általi elfogadását követő 30 napon belül kerülhet sor, mely az ellenőrzés befejezéséig nem történt meg.

Az elszámolási határidőnek 2023. április 30. volt meghatározva, a tényleges elszámolás április 24-én benyújtásra került.

2.2.3. Egyéb szabályok:

Amennyiben a Kedvezményezett a Szerződésben foglalt alábbi kötelezettségeit nem teljesíti maradéktalanul, úgy nem válik jogosulttá a Támogatás teljes összegére. A Támogató ebben az esetben az alábbiak szerint csökkentheti a Támogatás összegét:

- a) a 3. számú melléklet szerinti kommunikációs előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- b) a 3. számú melléklet szerinti horizontális előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- c) Záróbeszámoló késedelmes benyújtása esetén: 4 %.

2.2.4. Fogalom meghatározások:

- **Támogatott tevékenység:** A Kedvezményezett által a Támogatott részére, a pályázatkezelő online felületén benyújtott Szakmai Tervben részletezett tevékenységek és a Szerződés mellékletében foglalt kötelezettségek összessége, amelyet a Kedvezményezett a Pályázati Felhívás és a Szerződésben foglaltak szerint köteles megvalósítani.
- **Támogatott tevékenység időtartama:** A szerződés 2. pontjában található időtartam, amelyen belül a Kedvezményezett köteles a Támogatott tevékenységet maradéktalanul megvalósítani. Ezen időtartamon túl keletkezett költségek, illetve ezen időtartamon túl megvalósuló események nem számolhatók el, ez alól egyetlen kivétel a könyvvizsgálat, melyre a felhasználási időszak az irányadó.
- **Felhasználási időszak:** A Kedvezményezett jogosult a Támogatott Tevékenység időtartamán belül már teljesített szolgáltatások vonatkozásában a pénzügyi kifizetésekről a Támogatott Tevékenység időtartamának utolsó napját követő 30 naptári napon belül intézkedni. A Kedvezményezett a Felhasználási idő alatt felmerült könyvvizsgálói költségeket jogosult a Záróbeszámolóhoz benyújtani. A könyv-

vizsgálatra vonatkozó feladatok teljesítésének, a könyvvizsgálatról szóló számla kiállításának és kifizetésének legkésőbb a Felhasználási időn belül meg kell történnie.

- **Költségterv:** A szerződés 2. sz. mellékletét képező pénzügyi és finanszírozási terv. A Kedvezményezett kizárólag az ebben foglalt költségei finanszírozására használhatja fel a Támogatás összegét.
- **Szakmai Előrehaladási Jelentés:** A Támogatott tevékenység szakmai előrehaladásáról, valamint a Támogatás felhasználásáról szóló írásbeli jelentés(ek), amelyeket a Kedvezményezett köteles elkészíteni a Szerződésben foglalt ütemezés szerint. A Szakmai Előrehaladási Jelentés a Támogató tájékoztatása a Támogatott tevékenység megvalósulásának státuszáról. A Támogatónak nincs elfogadási és/vagy visszajelzési kötelezettsége a Szakmai Előrehaladási Jelentéssel kapcsolatban.
- **Záróbeszámoló:** A Támogatott tevékenység megvalósításával kapcsolatban felmerült valamennyi, a Támogatásból fedezett költségekről, azaz a Támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról a Kedvezményezett által benyújtandó, precíz elszámolást tartalmazó dokumentáció, amely tételes pénzügyi elszámolásokból, Pénzügyi Záróbeszámolóból és szakmai beszámolókból, valamint Szakmai Záróbeszámolóból áll.

2.2.5. A Támogatás felhasználására vonatkozó szabályok

A Kedvezményezett köteles a Támogatott tevékenységet a Szakmai Tervben meghatározott módon megvalósítani. A Kedvezményezett köteles a költségek kifizetése előtt azok jogosságáról és összecszerűségéről meggyőződni. **NEM számolhatók** el különösen, de nem kizárólagosan az alábbi költségek:

- a) közüzemi díjak,
- b) rendszeres üzemeltetési költségek (pl. rendszeres bérleti díjak),
- c) reprezentációs és catering költségek,
- d) 8.000 Ft/fő/éjt meghaladó szállásköltségek,
- e) a Támogatás 2 %-ának mértékét meghaladó jogi szakértői díjak,
- f) bármilyen átalánydíj vagy havidíj (pl. eszközbérlet) esetén a Támogatott tevékenység időtartamán kívül eső időszakokra vetített rész.

- **Egyes összeghatárokról vonatkozó rendelkezések:**

- A Kedvezményezett **legfeljebb bruttó 50.000 Ft értékben eszközölhet készpénz kifizetést**, minden esetben a készpénz átadás-átvételéről történő bizonylat és kiadási pénztárbizonylat egyidejű kiállítása mellett. Ezen összeghatár felett kizárólag banki átutalással vagy elektronikus úton fizethet.
- A Kedvezményezett az Ávr.76. § (2) bekezdésének megfelelően **a nettó 200.000 Ft értékhatárt** meghaladó értékű árubeszerzésére vagy szolgáltatás megrendelésére irányuló szerződést kizárólag írásban köthet.
- A Kedvezményezett minden **1.000.000 Ft számla összköltség felett minden esetben három összehasonlítható árajánlatot köteles bekérni.**

Minden szerződésnek hivatkozni kell a Támogatott tevékenység tárgyára (projekt címére) és Szerződés egyedi azonosítójára. A Kedvezményezett a Költségtervben foglalt költségtelekre

tervezett összegeket saját hatáskörben módosíthatja a teljes támogatási összeg 20 %-ának erejéig azzal, hogy kizárólag a Szakmai tervben meghatározottakra használhatja fel.

A Támogatott a beruházással létrehozott vagyont az Ávr. 102 § (1) bekezdése értelmében – a Záróbeszámoló elfogadásától számított 10 éven belül a foglalkoztatási, a szolgáltatási és egyéb kötelezettségek átvállalásával, átruházásával, a Támogatásból vásárolt eszközöket pedig a Záróbeszámoló elfogadásától számított 3 éven belül kizárólag a Támogató előzetes jóváhagyásával és a Támogató döntése alapján idegenítheti el, adhatja bérbe, vagy más használatba, illetőleg terhelheti meg, továbbá, hogy ezen időszak alatt köteles gondoskodni azok fenntartásáról és állagmegóvásáról. A Támogató a jóváhagyás megadását a Kedvezményezettet a Támogatás alapján terhelő kötelezettsége átvállalásának biztosítása érdekében feltételhez kötheti.

2.2.6. Az elszámolásra vonatkozó általános szabályok:

A Támogatott tevékenység időtartama alatti kötelezettségek:

- a Szakmai tervben foglaltaknak ezen időtartamon belül kell maradéktalanul megvalósulnia,
- a könyvvizsgálatra vonatkozó feladatok kivételével a Kedvezményezett nem számolhat el olyan számlát, amelyen a teljesítési időszak ezen időtartamon túl esik.

Szakmai előrehaladási jelentés:

Benyújtási határidő tárgyév I. félévére: július 31.

Benyújtási határidő tárgyév II. félévére: január 31.

Kizárólag a beszámolóval érintett félévben teljesített és a jelentéstétel napjáig kifizetett szolgáltatások, bérek és egyéb költségek tartozhatnak ide.

Felhasználási időszak: Támogatott tevékenység utolsó napja + 30 naptári nap.

Záróbeszámoló benyújtási határidő: Felhasználási időszak + 30 naptári nap.

A Támogatással történő elszámolás valamennyi dokumentumát olyan módon kell elkészíteni, hogy azok alkalmasak legyenek a Támogatás felhasználásának részletes ellenőrzésére. A Kedvezményezett által az elszámoláshoz benyújtott valamennyi számlának minden esetben tartalmaznia kell az adott szolgáltatás/termék egységárát. A számlaösszesítőben kizárólag a már kifizetett tételek szerepelhetnek.

A Pénzügyi beszámoló kötelező része a **könyvvizsgálói nyilatkozat**, melynek a szerződésben meghatározott elemeket kötelezően tartalmaznia kell.

Az eredeti bizonylatokat a Kedvezményezett – minden esetben – köteles záradékkal ellátni, vagyis jól olvashatóan feltüntetni a Szerződés egyedi azonosítószámát és azt, hogy a bizonylaton szereplő összeg vagy annak része a Támogatás terhére került elszámolásra. Hiteles másolatként a Kedvezményezett képviselőjére jogosult vagy az általa meghatalmaott személy által aláírt másolat fogadható el.

A Kedvezményezett köteles a Támogatás terhére elszámolni kívánt költségekről elkülönített számviteli nyilvántartást vezetni, továbbá a Támogatással kapcsolatos iratokat, valamint a Támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatokat teljeskörűen a Záróbeszámoló Támogató általi jóváhagyásától számított 10 évig megőrizni.

A Szakmai Záróbeszámoló kötelező mellékletei az alábbiak:

- a) fotódokumentáció (a Támogatott tevékenység szakaszait és eredményeit bemutató jogszerűen felhasználható, 10-10 db megfelelő minőségű – 300 DPI – kép.)
- b) a Támogatott tevékenységhez kapcsolódó engedélyek másolata (ahol releváns),
- c) prospektusok, tanulmányok, fordítások vagy egyéb dokumentumok (PDF formátumban) amennyiben a Támogatott tevékenységek során készültek.
- d) a kommunikációs tevékenységek alátámasztása.

A Támogatottnak ki kell töltenie az előírt Nyilatkozatokat: pl. adólevonási jogáról tett nyilatkozat, de úgy, hogy nem kíván élni vele a Támogatott.

A kommunikációra vonatkozó előírások: A Kedvezményezett köteles a Támogatót a Támogatott tevékenységgel kapcsolatos valamennyi média megjelenésben, reklámhordozókon és egyéb közlések során támogatóként feltüntetni, minden esetben a támogató által a honlapján közzétett, előzetesen meghatározott arculati irányelveknek (Pályázati kommunikációs kézikönyv) megfelelően, a Támogató által előzetesen meghatározott megjelenésterv (megfelelő grafika, minőség és hivatalos EKF-logo) alkalmazásával.

2.2.7. A támogatás elszámolása

A támogatás felhasználását, elszámolását a 2023. április 24-én kelt számlaösszesítő támasztja alá, melyben a dologi kiadásokat 44 db hitelesített, záradékolt számlamásolat alapján csatoltak be összesen 4.100.644 Ft bruttó értékben az alábbi táblázatban összesített jogcímek szerint. A Támogatás terhére elszámolt összeg – megegyezik a kapott Támogatás összegével – 4.100.000 Ft-tal.

Költségnemek	Elszámolt összeg (Ft)
könyvvizsgálat	100 000
kisértékű tárgyi eszközök	2 801 668
szállítási szolgáltatások	70 876
anyagjellegű költségek	379 176
grafikai szolgáltatások	49 530
egyéb szolgáltatások	698 750
Összesen:	4 100 000

A hitelesített és záradékkal ellátott átutalásos számlákhoz a kifizetést igazoló banki bizonylatokat csatolták. A szerződések és megrendelések egyedi értéke a 200 e Ft-os értékhatárt nem haladta meg, 3 árajánlat bekérésre – az előírt értékhatár (1 millió Ft) alapján – nem volt kötelezett az intézmény. Az elkülönített számviteli nyilvántartás az MK0232 EKF Turisztikai Látogatóbarát Pályázat elkülönített ügyletkódon a kiadások és a bevételek vonatkozásában is megtörtént. A pályázati támogatás felhasználása céljelleggel történt, a pályázott feladatok megvalósultak. Az intézmény honlapján a támogató közzétételre került, a támogatás adatait a Pályázatok oldal nem tartalmazza, a kapcsolódó dokumentumokon a támogatás ténye, célja megállapítható.

2.2.8. Könyvvizsgálói jelentés

A nyújtott támogatás - a Veszprém-Balaton 2023 Zrt. felé történő - elszámolásának feltétele volt a Támogatási szerződés szerint a könyvvizsgálat elvégzése, melyet 2023.03.08-án

készített el – az ezzel a feladattal megbízott – Horváth és társa Kft. megbízottjaként Horváth György könyvvizsgáló.

A könyvvizsgálat megkapta és ellenőrizte a Támogatási szerződést, valamint a Kedvezményezett által készített pénzügyi elszámolásokat, mely alapján az alábbi jelentést tette:

- Az elszámolás csak a megkötött Támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelő, támogatható, elszámolható költségeket tartalmazza. A beszámolási időszakban felmerült és kifizetett elszámolható költségek teljes összege 4.100.000 Ft.
- Az általános elszámolhatósági szabályokat betartották, beleértve a Támogatási szerződésben és mellékleteiben foglaltakat.
- A projektzáró elszámolás hiteles és megbízható.

2.2.9. Tájékoztatás, kommunikáció

A kapott (4.100 e Ft) pályázati támogatás az intézmény honlapján nem került közzétételre, az információk/pályázatok oldalon csak a Széchenyi2020 keretén belül az „Élmény, közösség, tudás” családi programok az Agórával c. projekt szerepel. A Veszprém-Balaton 2023. EKF logója szerepel a honlapon, de a támogatás ténye, összege nem állapítható meg. Az intézmény facebook oldalán a támogatás közzétételre került.

Az előírt tájékoztatási kötelezettség a támogatott részéről a sajtó és egyéb írásos, illetve média megjelenések során megvalósult.

2.3. A III. Jutasi Piknik és Olimpia 50.000 e Ft-os támogatásának vizsgálata:

A pályázati felhívásra az OC-MUV/4-2022 kódszámú „Kulturális-Művészeti Programok Támogatása a 2023-as Programévben” című támogatásra nyújtotta be az intézmény az alábbi tartalommal:

A 2023-ban már harmadik alkalommal megtartott Jutasi Piknik keretében szabadegyetemi előadásokkal, maradandó alkotásokat eredményező közösségi játékokkal, kerítés és aszfalt rajzpályázatokkal, térhasználati programokkal, valamint mini piknik eseményekkel várják az érdeklődőket. Fotó- és hanggyűjtésre, illetve Olimpiára is hívják a lakosokat. Erre a Jutasi Piknik keretében fog sor kerülni, mely az előző évihez hasonlóan háromnapos lesz, minden nap más-más tematikával, más alközpontban. A Deák iskola előtti parkban a hagyományokhoz híven cirkuszi aktivitások valósulnak meg. A Magyar Zsonglőr Egyesület akrobatikát, akro-jógát, zsonglőrködést, eszközkölszönszést és különleges előadásokat kínál a vendégeknek. A Kálvin János parkban sporttal és mozgással kapcsolatos programokkal, bemutatókkal, koncertekkel készülnek. A Táborállás parkban ismét családi- és gyermekprogramok, valamint gasztronómiai események lesznek. A játszóházak, logikai – és képességfejlesztő társasjátékok, vetélkedők, arcfestés és lufi hajtogatás mellett a Kabóca Bábszínház előadásait, izgalmas produkcióit is erre a napra tervezték. Az események egyik pillére a tudásmegosztás (pl. a Tudásforrás szabadegyetem, helytörténeti, művészettörténeti, és egészséges életmódra vonatkozó előadásai) másik a művészeti vonal, harmadik az egészséges életmódra nevelés (jóga, Nordic Walking, mozgásos programelemek, versenyek stb.) voltak.

A pályázott támogatás jogcímeit és összegeit az alábbi táblázat mutatja Ft-ban:

jogcímek	nettó	Áfa	Bruttó	igényelt támogat.
PROJEKTMENEDZSMENT, ADMINISZTRÁCIÓ				
Könyvvizsgálat	300 000	0	300 000	300 000
PR. KOMMUNIKÁCIÓ				
Megbízási díjak	0	0	268 577	268 577
Megbízási díjak járuléakai	0	0	31 423	31 423

Szolgáltatási ktg.	1 062 992	287 008	1 350 000	1 350 000
Reklámfelület vásárlás	157 480	42 520	200 000	200 000
Honlapfejlesztés	200 000	0	200 000	200 000
Marketing szolgáltatás	1 181 102	318 898	1 500 000	1 500 000
	2601574	648426	3 550 000	3 550 000
SZAKMAI TARTALOM				
Megbízási díjak	0	0	9 847 807	9 847 807
Megbízási díjak járuléakai	0	0	1 152 193	1 152 193
Pályadíjak, versenydíjak	0	0	700 000	700 000
Anyagjellegű költségek	472 441	127 559	600 000	600 000
Bérleti díja	2 637 795	712 205	3 350 000	3 350 000
Előadóművészeti díjak	4 000 000	0	4 000 000	4 000 000
Rendezvénytechnikai szolgált.	3 500 000	0	3 500 000	3 500 000
Egyéb szolgáltatások	22 800 000	0	22 800 000	22 800 000
	33410236	839764	45 950 000	45 950 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK				
Szellemi term, immat.javak	200 000	0	200 000	200 000
Mindösszesen:	36 511 810	1 488 190	50 000 000	50 000 000

2.3.1. A projekt főbb adatai

A szerződés egyedi azonosítószáma: OC-MUV/4-2022/413439

EKF projekt-kód: P-0114

A kedvezményezett által benyújtott pályázati kérelem tárgya/címe: III. Jutasi Piknik és Olimpia – Községfejlesztés a lakótelepen

A Bíráló Bizottság határozatának száma:1703/2022(07.14.)

A Támogatás összege: 50.000.000 Ft

A Támogatás intenzitás mértéke: 100 %

A támogatott tevékenység időtartama: 2022.09.01-2023.11.30.

2.3.2. A támogatás folyósításának ütemezése:

Előleg: 50.000.000 Ft (100 %) kiutalás dátuma: 2022.10.26.

Az előleg folyósítására a Szerződés Felek által történő aláírását követő 30 napon belül kerülhet sor, amennyiben a Kedvezményezett a Támogató rendelkezésére bocsátotta a 9.5. pontban írt biztosítékot (banki felhatalmazó levelet).

Fennmaradó összeg: 0 Ft.

Amennyiben a Kedvezményezett a Szerződésben foglalt alábbi kötelezettségeit nem teljesíti maradéktalanul, úgy nem válik jogosulttá a Támogatás teljes összegére. A Támogató ebben az esetben az alábbiak szerint csökkentheti a Támogatás összegét:

- a) a 3. számú melléklet szerinti kommunikációs előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- b) a 3. számú melléklet szerinti horizontális előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- c) Záróbeszámoló késedelmes benyújtása esetén: 4 %.

2.3.3. Egyéb szabályok:

Amennyiben a Kedvezményezett a Szerződésben foglalt alábbi kötelezettségeit nem teljesíti maradéktalanul, úgy nem válik jogosulttá a Támogatás teljes összegére. A Támogató ebben az esetben az alábbiak szerint csökkentheti a Támogatás összegét:

- a) a 3. számú melléklet szerinti kommunikációs előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- b) a 3. számú melléklet szerinti horizontális előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- c) Záróbeszámoló késedelmes benyújtása esetén: 4 %.

2.3.4. Fogalom meghatározások:

- Támogatott tevékenység: A Kedvezményezett által a Támogatott részére, a pályázatkezelő online felületén benyújtott Szakmai Tervben részletezett tevékenységek és a Szerződés mellékletében foglalt kötelezettségek összessége, amelyet a Kedvezményezett a Pályázati Felhívás és a Szerződésben foglaltak szerint köteles megvalósítani.
- Támogatott tevékenység időtartama: A szerződés 2. pontjában található időtartam, amelyen belül a Kedvezményezett köteles a Támogatott tevékenységet maradéktalanul megvalósítani. Ezen időtartamon túl keletkezett költségek, illetve ezen időtartamon túl megvalósuló események nem számolhatók el, ez alól egyetlen kivétel a könyvvizsgálat, melyre a felhasználási időszak az irányadó.
- Felhasználási időszak: A Kedvezményezett jogosult a Támogatott Tevékenység időtartamán belül már teljesített szolgáltatások vonatkozásában a pénzügyi kifizetésekről a Támogatott Tevékenység időtartamának utolsó napját követő 30 naptári napon belül intézkedni. A Kedvezményezett a Felhasználási idő alatt felmerült könyvvizsgálói költségeket jogosult a Záróbeszámolóhoz benyújtani. A könyvvizsgálatra vonatkozó feladatok teljesítésének, a könyvvizsgálatról szóló számla kiállításának és kifizetésének legkésőbb a Felhasználási időn belül meg kell történnie.
- Költségterv: A szerződés 2. sz. mellékletét képező pénzügyi és finanszírozási terv. A Kedvezményezett kizárólag az ebben foglalt költségei finanszírozására használhatja fel a Támogatás összegét.
- Szakmai Előrehaladási Jelentés: A Támogatott tevékenység szakmai előrehaladásáról, valamint a Támogatás felhasználásáról szóló írásbeli jelentés(ek), amelyeket a Kedvezményezett köteles elkészíteni a Szerződésben foglalt ütemezés szerint. A Szakmai Előrehaladási Jelentés a Támogató tájékoztatása a Támogatott tevékenység megvalósulásának státuszáról. A Támogatónak nincs elfogadási és/vagy visszajelzési kötelezettsége a Szakmai Előrehaladási Jelentéssel kapcsolatban.
- Záróbeszámoló: A Támogatott tevékenység megvalósításával kapcsolatban felmerült valamennyi, a Támogatásból fedezett költségekről, azaz a Támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról a Kedvezményezett által benyújtandó, precíz elszámolást tartalmazó dokumentáció amely tételes pénzügyi elszámolásokból, Pénzügyi Záróbeszámolóból és szakmai beszámolókból, valamint Szakmai Záróbeszámolóból áll.

2.3.5. A Támogatás felhasználására vonatkozó szabályok

A Kedvezményezett köteles a Támogatott tevékenységet a Szakmai Tervben meghatározott módon megvalósítani. A Kedvezményezett köteles a költségek kifizetése előtt azok jogosságáról és összegszerűségéről meggyőződni. **NEM számolhatók** el különösen, de nem kizárólagosan az alábbi költségek:

- a) közüzemi díjak,
- b) rendszeres üzemeltetési költségek (pl. rendszeres bérleti díjak),
- c) reprezentációs és catering költségek,
- d) 10.000 Ft/fő/éjt meghaladó szállásköltségek,
- e) a Támogatás 2 %-ának mértékét meghaladó jogi szakértői díjak,
- f) bármilyen átalánydíj vagy havidíj (pl. eszközbérlet) esetén a Támogatott tevékenység időtartamán kívül eső időszakokra vetített rész.

• **Egyes összeghatárookra vonatkozó rendelkezések:**

- A Kedvezményezett **legfeljebb bruttó 50.000 Ft értékben eszközölhet készpénz kifizetést**, minden esetben a készpénz átadás-átvételéről történő bizonylat és kiadási pénztárbizonylat egyidejű kiállítása mellett. Ezen összeghatár felett kizárólag banki átutalással vagy elektronikus úton fizethet.
- A Kedvezményezett az Ávr.76. § (2) bekezdésének megfelelően **a nettó 200.000 Ft értékhatárt** meghaladó értékű árubeszerzésére vagy szolgáltatás megrendelésére irányuló szerződést kizárólag írásban köthet.
- A Kedvezményezett minden **1.000.000 Ft számla összköltség felett minden esetben három összehasonlítható árajánlatot köteles bekérni.**

Minden szerződésnek hivatkozni kell a Támogatott tevékenység tárgyára (projekt címére) és Szerződés egyedi azonosítójára. A Kedvezményezett a Költségtervben foglalt költségtelekre tervezett összegeket saját hatáskörben módosíthatja a teljes támogatási összeg 20 %-ának erejéig azzal, hogy kizárólag a Szakmai tervben meghatározottakra használhatja fel.

A Támogatott a beruházással létrehozott vagyont az Ávr. 102 § (1) bekezdése értelmében – a Záróbeszámoló elfogadásától számított 10 éven belül a foglalkoztatási, a szolgáltatási és egyéb kötelezettségek átvállalásával, átruházásával, a Támogatásból vásárolt eszközöket pedig a Záróbeszámoló elfogadásától számított 3 éven belül kizárólag a Támogató előzetes jóváhagyásával és a Támogató döntése alapján idegenítheti el, adhatja bérbe, vagy más használatba, illetőleg terhelheti meg, továbbá, hogy ezen időszak alatt köteles gondoskodni azok fenntartásáról és állagmegóvásáról. A Támogató a jóváhagyás megadását a Kedvezményezettet a Támogatás alapján terhelő kötelezettsége átvállalásának biztosítása érdekében feltételhez kötheti.

2.3.6. Az elszámolásra vonatkozó általános szabályok:

A Támogatott tevékenység időtartama alatti kötelezettségek:

- a Szakmai tervben foglaltaknak ezen időtartamon belül kell maradéktalanul megvalósulnia,
- a könyvvizsgálatra vonatkozó feladatok kivételével a Kedvezményezett nem számolhat el olyan számlát, amelyen a teljesítési időszak ezen időtartamon túl esik.

Szakmai előrehaladási jelentés:

Benyújtási határidő tárgyév I. félévére: augusztus 31-ig.

Benyújtási határidő tárgyév II: félévére: február 28-ig.

Kizárólag a beszámolóval érintett félévben teljesített és a jelentéstétel napjáig kifizetett szolgáltatások, bérek és egyéb költségek tartozhatnak ide.

Felhasználási időszak: Támogatott tevékenység utolsó napja + 30 naptári nap.
Záróbeszámoló benyújtási határidő: Felhasználási időszak + 30 naptári nap.

A Támogatással történő elszámolás valamennyi dokumentumát olyan módon kell elkészíteni, hogy azok alkalmasak legyenek a Támogatás felhasználásának részletes ellenőrzésére. A Kedvezményezett által az elszámoláshoz benyújtott valamennyi számlának minden esetben tartalmaznia kell az adott szolgáltatás/termék egységárát. A számlaösszesítőben kizárólag a már kifizetett tételek szerepelhetnek.

A Pénzügyi beszámoló kötelező része a **könyvvizsgálói nyilatkozat**, melynek a szerződésben meghatározott elemeket kötelezően tartalmaznia kell.

Az eredeti bizonylatokat a Kedvezményezett – minden esetben – köteles záradékkal ellátni, vagyis jól olvashatóan feltüntetni a Szerződés egyedi azonosítószámát és azt, hogy a bizonylaton szereplő összeg vagy annak része a Támogatás terhére került elszámolásra. Hiteles másolatként a Kedvezményezett képviselőjére jogosult vagy az általa meghatalmaott személy által aláírt másolat fogadható el.

A Kedvezményezett köteles a Támogatás terhére elszámolni kívánt költségekről elkülönített számviteli nyilvántartást vezetni, továbbá a Támogatással kapcsolatos iratokat, valamint a Támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatokat teljeskörűen a Záróbeszámoló Támogató általi jóváhagyásától számított 10 évig megőrizni.

A Szakmai Záróbeszámoló kötelező mellékletei az alábbiak:

- a) fotódokumentáció (a Támogatott tevékenység szakaszait és eredményeit bemutató jogszerűen felhasználható, 10-10 db megfelelő minőségű – 300 DPI – kép.)
- b) a Támogatott tevékenységhez kapcsolódó engedélyek másolata (ahol releváns),
- c) prospektusok, tanulmányok, fordítások vagy egyéb dokumentumok (PDF formátumban) amennyiben a Támogatott tevékenységek során készültek.
- d) a kommunikációs tevékenységek alátámasztása.

A Támogatottnak ki kell töltenie az előírt Nyilatkozatokat: pl. adólevonási jogáról tett nyilatkozat, de úgy, hogy nem kíván élni vele a Támogatott.

A kommunikációra vonatkozó előírások: A Kedvezményezett köteles a Támogatót a Támogatott tevékenységgel kapcsolatos valamennyi média megjelentetésben, reklámhordozókon és egyéb közlések során támogatóként feltüntetni, minden esetben a támogató által a honlapján közzétett, előzetesen meghatározott arculati irányelveknek (Pályázati kommunikációs kézikönyv) megfelelően, a Támogató által előzetesen meghatározott megjelenésterv (megfelelő grafika, minőség és hivatalos EKF-logo) alkalmazásával.

Indikátorok:

- Látogatók/résztvevők száma: 3.000 fő.
- Önálló zenei programok száma: 5 alkalom.
- Bevont civil szervezetek száma: 10.
- Zenei események látogatóinak száma: 1.500 fő.
- Közösségi médiában követők száma: 6.000 fő.
- Gyerekbárát programok száma: 12 db.
- Zenei események fellépőinek száma: 10.

Az intézmény a 2023. február 15-én kelt részbeszámolót (1. sz. előrehaladási jelentést) nyújtott be, melyben a szakmai tartalommal kapcsolatosan összesen 12 számla elszámolására került sor 1.185.000 Ft, nettó + 17.550 Ft Áfa, összesen bruttó 1.202.550 Ft összegben. A támogatás terhére 1.164.450 Ft-ot kívánt az intézmény elszámolni. Az elszámolásban Szabadegyetemi előadások, rendezvénytechnikai kiadások, közösségi játékok, illetve az előadások áramdíjának elszámolása szerepelt.

2.4. A Nemzetiségi Fesztivál 113.665 e Ft-os támogatásának vizsgálata

Az intézmény az OC-MUV/4-2022. kódszámú, a „Kulturális-Művészeti Programok Támogatása a 2023-as Programévben” című pályázati felhívásra adta be pályázatát, mely alapján 113.655 e Ft támogatást nyert el.

A pályázati költségvetésben az alábbi költségtételek szerepeltek:

Kiadási jogcímek	nettó	Áfa	Bruttó	igény. tám.
PROJEKTMENEDZSMENT, ADMINISZTRÁCIÓ				
Könyvvizsgálat	400 000	0	400 000	400 000
Jogi szolgáltatás	1 050 000	213 300	1 263 300	1 263 300
Összesen:	1 450 000	213 300	1 663 300	1 663 300
PR. KOMMUNIKÁCIÓ				
Megbízási díjak	0	0	268 577	268 577
Megb.d. járuléakai	0	0	31 423	31 423
Összesen:	0	0	300 000	300 000
DOLOGI KIADÁSOK				
Szolgáltatási/ag.ktg-ek	905 512	244 488	1 150 000	1 150 000
Reklámfelület vásárlás	197 717	53 383	251 100	251 100
Honlapfejlesztés ktg-e	200 000	0	200 000	200 000
Összesen:	1 303 229	297 871	1 601 100	1 601 100
SZAKMAI TARTALOM				
Megbízási díjak	0	0	2 461 952	2 461 952
Megb.d. járuléakai	0	0	288 048	288 048
Bérleti díjak	9 794 903	2 644 624	12 439 527	12 439 527
Előadóművészeti díjak	5 000 000	0	5 000 000	5 000 000
Rendezvénytechn. szolg.	3 710 000	0	3 710 000	3 710 000
Egyéb szolgáltatások	42 267 774	8 523 299	50 791 073	50 791 073
Összesen:	60 772 677	11 167 923	74 690 600	74 690 600
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK				
Kisértékű tárgyi eszközök	157 480	42 520	200 000	200 000
Gépek, berend. felszer.	27 559 055	7 440 945	35 000 000	35 000 000
Szellemi t./szerz. jogdíjak	200 000	0	200 000	200 000
Összesen:	27 916 535	7 483 465	35 400 000	35 400 000
Mindösszesen:	91 442 441	19 162 559	113 655 000	113 655 000

2.4.1. A projekt főbb adatai

A szerződés egyedi azonosítószáma: OC-MUV/4-2022/87169

EKF projekt-kód: P-0127

A kedvezményezett által benyújtott pályázati kérelem tárgya/címe: Nemzetiségi Fesztivál – A vizuális és képi kultúra hatása és jelentősége

A Bíráló Bizottság határozatának száma:1706/2022(07.14.)

A Támogatás összege: 113.655.000 Ft

A Támogatás intenzitás mértéke: 100 %

A támogatott tevékenység időtartama: 2023.01.01-2023.11.30.

Támogatási szerződés aláírása: 2022.09.19.

2.4.2. A támogatás folyósításának ütemezése:

Előleg: 113.655.000 Ft (100 %) kiutalás dátuma: 2022.11.02.

Az előleg folyósítására a Szerződés Felek által történő aláírását követő 30 napon belül kerülhet sor, amennyiben a Kedvezményezett a Támogató rendelkezésére bocsátotta a 9.5. pontban írt biztosítékot (banki felhatalmazó levelet).

Fennmaradó összeg: 0 Ft

Amennyiben a Kedvezményezett a Szerződésben foglalt alábbi kötelezettségeit nem teljesíti maradéktalanul, úgy nem válik jogosulttá a Támogatás teljes összegére. A Támogató ebben az esetben az alábbiak szerint csökkentheti a Támogatás összegét:

- a) a kommunikációs előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- b) a horizontális előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- c) Záróbeszámoló késedelmes benyújtása esetén: 4 %.

A támogatás felhasználására, elszámolására vonatkozó általános szabályok megegyeznek a korábbi EKF támogatások Támogatási szerződésében szereplő feltételekkel.

Az intézmény a 2023. február 24-én kelt részbeszámolót (1. sz. előrehaladási jelentést) nyújtott be, melyben jogi szolgáltatásként 6 tétel, a közbeszerzési eljárással kapcsolatos díjakat, a szakmai tartalommal kapcsolatosan összesen 3 számla/előlegszámla – a támogatási összeg 15,3 %-a - elszámolására került sor 15.029.000 Ft, nettó + 2.324.430 Ft Áfa, összesen bruttó 17.353.430 Ft összegben. A támogatás terhére a teljes kiadási összeget kívánta az intézmény elszámolni.

Az elszámolásban a közbeszerzéssel kapcsolatos jogi szolgáltatási díjak, valamint az EKF nyitó rendezvényen szereplő Gizella óriásbáb tervezésének, anyag és munkadíjának előlegszámlája, továbbá Verbunk táncsoport produkciójával kapcsolatos előlegszámla elszámolása szerepelt. A részbeszámoló elfogadásáról az ellenőrzés lezárásáig az ellenőrzés nem kapott információt. A projekt elkülönített számviteli nyilvántartása megvalósult.

2.5. A Veszprémi Advent 2022. 20.000 e Ft összegű támogatásának vizsgálata

2.5.1. A projekt főbb adatai

A szerződés egyedi azonosítószáma: ET-PRG-2022/683771

EKF projekt-kód: P-0119

A kedvezményezett által benyújtott pályázati kérelem tárgya/címe: Veszprémi Advent 2022.

A Bíráló Bizottság határozatának száma:1939/2022.(11.17.)

A Támogatás összege: 20.000.000 Ft

A Támogatás intenzitás mértéke: 90,9 % nyilvántartás szerint 20 milliót igényeltek, de az összköltségnél meghatároztak további 2 millió Ft-os kiadást saját erőből.

A támogatott tevékenység időtartama: 2022.11.10. - 2023.02.28.

Támogatási szerződés aláírása: 2022.11.29.

Támogatási előleg kiutalása: 2023.01.23.

Elszámolás határideje: 2023.04.29.

Tényleges elszámolás: 2023.04.24.

Elszámolás elfogadása: az ellenőrzés ideje alatt nem történt meg.

A projekt célját az alábbiakban foglalták össze: „Cél, hogy a veszprémiek ismét együtt ünnepeljenek és a közösség tagjai újra egymásra találva, együtt éljék át az ünnepre hangolódás meghitt pillanatait. Töltsük fel együtt lelkünket szeretettel, vidámsággal, meghittséggel és boldogsággal. Ha csak kicsi időre is, de hagyjuk magunk mögött a gondokat, melyek egész évben gyötörnek minket, s adjuk át önmagunkat a karácsonyra készülődés lélekmelengető varázsának. A Veszprémi Advent 2022 programsorozat, november 25. és december 23. között kerül megrendezésre. A fent jelzett időpont teljes idejében egy adventi forgatag várja az ünnepre hangolódó közönséget. Szeretnénk, hogy ha szolidan is, de a helyi kistermelők, a helyi szolgáltatók, vendéglátósok kapjanak főszerepet a programsorozatban. Péntek délelőttönként, a Kossuth utcán felállított igluban, az előre bejelentkezett óvodás és iskolás csoportokat, karácsonyi kézműves foglalkozásokkal várjuk. Majd 15 órától élő Betlehemmel, állatsimogatóval, Kabóca játéktérrel, kézműves foglalkozásokkal, valamint színes színpadi programokkal készülünk, ahol szintén a helyi csoportoknak, közösségeknek, zenekaroknak biztosítunk fellépési lehetőséget. Várható együttműködő partnereink lesznek: Kabóca Bábszínház, Petőfi Színház, Művészetek Háza, Nemzetiségi Önkormányzatok, a Veszprémi Családsegítő és Gyermekjóléti Integrált Intézmény, a veszprémi óvodák, általános- és középiskolák, Méz Rádió, „VKSZ” Veszprémi Közülemi Szolgáltató Zrt. ”

A tervezett kiadásokat összefoglalva az alábbi táblázat mutatja:

Költségnevek	Tervezett összeg (Ft)
könyvvizsgálat	300 000
személyi kiadások megbízási díj	186 112
személyi kiadások járulék	21 775
előadóművészi díjak	3 045 000
bérleti díjak	2 512 102
egyéb szolgáltatások	6 942 911
rendezvénytechnika	6 992 100
Összesen:	20 000 000
Egyéb költség, fényfestés/saját erő	2 000 000
Mindösszesen:	22 000 000

Indikátorok:

- Látogatók/résztvevők száma: 1.000 fő.
- Önálló zenei programok száma: 12 alkalom.
- Bevont civil szervezetek száma: 8.
- Közösségi médiában követők száma: 6.000 fő.
- Gyerekbarát programok száma: 16 db.
- Zenei események fellépőinek száma: 36.

2.5.2. A támogatás folyósításának ütemezése:

Előleg: 16.000.000 Ft (80 %) kiutalás dátuma: 2023.01.23.

Az előleg folyósítására a Szerződés Felek által történő aláírását követő 30 napon belül kerülhet sor, amennyiben a Kedvezményezett a Támogató rendelkezésére bocsátotta a 9.5. pontban írt biztosítékot (banki felhatalmazó levelet). A szerződés 2022.11.29-én aláírásra került, ehhez képest később történt a kiutalás.

Fennmaradó összeg: 4.000.000 Ft (20 %)

A fennmaradó összeg folyósítására a Záróbeszámolóban a Támogató általi elfogadását követő 30 napon belül kerülhet sor, mely az ellenőrzés befejezéséig nem történt meg.

Az elszámolási határidőnek 2023. április 30. volt meghatározva, a tényleges elszámolás április 24-én benyújtásra került.

2.5.3. Egyéb szabályok:

Amennyiben a Kedvezményezett a Szerződésben foglalt alábbi kötelezettségeit nem teljesíti maradéktalanul, úgy nem válik jogosulttá a Támogatás teljes összegére. A Támogató ebben az esetben az alábbiak szerint csökkentheti a Támogatás összegét:

- a) a 3. számú melléklet szerinti kommunikációs előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- b) a 3. számú melléklet szerinti horizontális előírások nem teljesítése esetén: 8 %,
- c) Záróbeszámoló késedelmes benyújtása esetén: 4 %.

2.5.4. Fogalom meghatározások:

- **Támogatott tevékenység:** A Kedvezményezett által a Támogatott részére, a pályázatkezelő online felületén benyújtott Szakmai Terven részletezett tevékenységek és a Szerződés mellékletében foglalt kötelezettségek összessége, amelyet a Kedvezményezett a Pályázati Felhívás és a Szerződésben foglaltak szerint köteles megvalósítani.
- **Támogatott tevékenység időtartama:** A szerződés 2. pontjában található időtartam, amelyen belül a Kedvezményezett köteles a Támogatott tevékenységet maradéktalanul megvalósítani. Ezen időtartamon túl keletkezett költségek, illetve ezen időtartamon túl megvalósuló események nem számolhatók el, ez alól egyetlen kivétel a könyvvizsgálat, melyre a felhasználási időszak az irányadó.
- **Felhasználási időszak:** A Kedvezményezett jogosult a Támogatott Tevékenység időtartamán belül már teljesített szolgáltatások vonatkozásában a pénzügyi kifizetésekről a Támogatott Tevékenység időtartamának utolsó napját követő 30 naptári napon belül intézkedni. A Kedvezményezett a Felhasználási idő alatt felmerült könyvvizsgálói költségeket jogosult a Záróbeszámolóhoz benyújtani. A könyvvizsgálatra vonatkozó feladatok teljesítésének, a könyvvizsgálatról szóló számla kiállításának és kifizetésének legkésőbb a Felhasználási időn belül meg kell történnie.
- **Költségterv:** A szerződés 2. sz. mellékletét képező pénzügyi és finanszírozási terv. A Kedvezményezett kizárólag az ebben foglalt költségei finanszírozására használhatja fel a Támogatás összegét.
- **Szakmai Előrehaladási Jelentés:** A Támogatott tevékenység szakmai előrehaladásáról, valamint a Támogatás felhasználásáról szóló írásbeli jelentés(ek), amelyeket a Kedvezményezett köteles elkészíteni a Szerződésben foglalt ütemezés szerint. A Szakmai Előrehaladási Jelentés a Támogató tájékoztatása a Támogatott tevékenység megvalósulásának státuszáról. A Támogatónak nincs elfogadási és/vagy visszajelzési kötelezettsége a Szakmai Előrehaladási Jelentéssel kapcsolatban.
- **Záróbeszámoló:** A Támogatott tevékenység megvalósításával kapcsolatban felmerült valamennyi, a Támogatásból fedezett költségekről, azaz a Támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról a Kedvezményezett által benyújtandó, precíz

elszámolást tartalmazó dokumentáció, amely tételes pénzügyi elszámolásokból, Pénzügyi Záróbeszámolóból és szakmai beszámolókból, valamint Szakmai Záróbeszámolóból áll.

2.5.5. A Támogatás felhasználására vonatkozó szabályok

A Kedvezményezett köteles a Támogatott tevékenységet a Szakmai Tervben meghatározott módon megvalósítani. A Kedvezményezett köteles a költségek kifizetése előtt azok jogosságáról és összecszerűségéről meggyőződni. **NEM számolhatók** el különösen, de nem kizárólagosan az alábbi költségek:

- a) közüzemi díjak,
- b) rendszeres üzemeltetési költségek (pl. rendszeres bérleti díjak),
- c) reprezentációs és catering költségek,
- d) bármilyen átalánydíj vagy havidíj (pl. eszközbérlet) esetén a Támogatott tevékenység időtartamán kívül eső időszakokra vetített rész.

- **Egyes összeghatárokról vonatkozó rendelkezések:**

- A Kedvezményezett **legfeljebb bruttó 50.000 Ft értékben eszközölhet készpénz kifizetést**, minden esetben a készpénz áradás-árvételéről lőrlőnlő bizonylat és kiadási pénztárbizonylat egyidejű kiállítása mellett. Ezen összeghatár felett kizárólag banki átutalással vagy elektronikus úton fizethet.
- A Kedvezményezett az Ávr.76. § (2) bekezdésének megfelelően **a nettó 200.000 Ft értékhatárt** meghaladó értékű árubeszerzésére vagy szolgáltatás megrendelésére irányuló szerződést kizárólag írásban köthet.
- A Kedvezményezett minden **1.000.000 Ft számla összköltség felett minden esetben három összehasonlítható árajánlatot köteles bekérni**.

Minden szerződésnek hivatkozni kell a Támogatott tevékenység tárgyára (projekt címére) és Szerződés egyedi azonosítójára. A Kedvezményezett a Költségtervben foglalt költségtelekre tervezett összegeket saját hatáskörben módosíthatja a teljes támogatási összeg 20 %-ának erejéig azzal, hogy kizárólag a Szakmai tervben meghatározottakra használhatja fel.

A Támogatott a beruházással létrehozott vagyont az Ávr. 102. § (1) bekezdése értelmében – a Záróbeszámoló elfogadásától számított 10 éven belül a foglalkoztatási, a szolgáltatási és egyéb kötelezettségek átvállalásával, átruházásával, a Támogatásból vásárolt eszközöket pedig a Záróbeszámoló elfogadásától számított 3 éven belül kizárólag a Támogató előzetes jóváhagyásával és a Támogató döntése alapján idegenítheti el, adhatja bérbe, vagy más használatba, illetőleg terhelheti meg, továbbá, hogy ezen időszak alatt köteles gondoskodni azok fenntartásáról és állagmegóvásáról. A Támogató a jóváhagyás megadását a Kedvezményezettet a Támogatás alapján terhelő kötelezettsége átvállalásának biztosítása érdekében feltételhez kötheti.

2.5.6. Az elszámolásra vonatkozó általános szabályok:

A Támogatott tevékenység időtartama alatti kötelezettségek:

- a Szakmai tervben foglaltaknak ezen időtartamon belül kell maradéktalanul megvalósulnia,

- a könyvvizsgálatra vonatkozó feladatok kivételével a Kedvezményezett nem számolhat el olyan számlát, amelyen a teljesítési időszak ezen időtartamon túl esik.

Szakmai előrehaladási jelentés:

Benyújtási határidő tárgyév I. félévére: augusztus 31.

Benyújtási határidő tárgyév II: félévére: február 28.

Kizárólag a beszámolóval érintett félévben teljesített és a jelentéstétel napjáig kifizetett szolgáltatások, bérek és egyéb költségek tartozhatnak ide.

Felhasználási időszak: Támogatott tevékenység utolsó napja + 30 naptári nap.

Záróbeszámoló benyújtási határidő: Felhasználási időszak + 30 naptári nap.

A Támogatással történő elszámolás valamennyi dokumentumát olyan módon kell elkészíteni, hogy azok alkalmasak legyenek a Támogatás felhasználásának részletes ellenőrzésére. A Kedvezményezett által az elszámoláshoz benyújtott valamennyi számlának minden esetben tartalmaznia kell az adott szolgáltatás/termék egységárát. A számlaösszesítőben kizárólag a már kifizetett tételek szerepelhetnek.

A Pénzügyi beszámoló kötelező része a **könyvvizsgálói nyilatkozat**, melynek a szerződésben meghatározott elemeket kötelezően tartalmaznia kell.

Az eredeti bizonylatokat a Kedvezményezett – minden esetben – köteles záradékkal ellátni, vagyis jól olvashatóan feltüntetni a Szerződés egyedi azonosítószámát és azt, hogy a bizonylaton szereplő összeg vagy annak része a Támogatás terhére került elszámolásra. Hiteles másolatként a Kedvezményezett képviselőjére jogosult vagy az általa meghatalmazott személy által aláírt másolat fogadható el.

A Kedvezményezett köteles a Támogatás terhére elszámolni kívánt költségekről elkülönített számviteli nyilvántartást vezetni, továbbá a Támogatással kapcsolatos iratokat, valamint a Támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatokat teljeskörűen a Záróbeszámoló Támogató általi jóváhagyásától számított 10 évig megőrizni.

A Szakmai Záróbeszámoló kötelező mellékletei az alábbiak:

- a) fotódokumentáció (a Támogatott tevékenység szakaszait és eredményeit bemutató jogszerűen felhasználható, 10-10 db megfelelő minőségű – 300 DPI – kép.)
- b) a Támogatott tevékenységhez kapcsolódó engedélyek másolata (ahol releváns),
- c) prospektusok, tanulmányok, fordítások vagy egyéb dokumentumok (PDF formátumban) amennyiben a Támogatott tevékenységek során készültek.
- d) a kommunikációs tevékenységek alátámasztása.

A Támogatottnak ki kell töltenie az előírt Nyilatkozatokat: pl. adólevonási jogáról tett nyilatkozat, de úgy, hogy nem kíván élni vele a Támogatott.

A kommunikációra vonatkozó előírások: A Kedvezményezett köteles a Támogatót a Támogatott tevékenységgel kapcsolatos valamennyi média megjelenésben, reklámhordozókon és egyéb közlések során támogatóként feltüntetni, minden esetben a támogató által a honlapján közzétett, előzetesen meghatározott arculati irányelveknek (Pályázati kommunikációs kézikönyv) megfelelően, a Támogató által előzetesen meghatározott megjelenésterv (megfelelő grafika, minőség és hivatalos EKF-logo) alkalmazásával.

2.5.7. A támogatás elszámolása

A támogatás felhasználását, elszámolását a 2023. április 24-én kelt számlaösszesítő támasztja alá, melyben a dologi kiadásokat 34 db hitelesített, záradékolt számlamásolat alapján csatoltak be összesen 19.792.113 Ft bruttó értékben, továbbá 4 tétel személyi kiadások/megbízási díjak és járulékaik 207.887 Ft, összesen 20.000.000 Ft értékben. A Támogatás terhére elszámolt összeg – megegyezik a kapott Támogatás összegével – 20.000.000 Ft-tal. Az egyéb forrás terhére kifizetett egyéb költségként mutatott ki az intézmény további 2.000.000 Ft-os dekorációs fényfestés kiadást, mely alapján a támogatás intenzitása 90,91 %-os.

A hitelesített és záradékkal ellátott átutalásos számlákhoz a kifizetést igazoló banki bizonylatokat csatolták. Az elkülönített számviteli nyilvántartás az MK0238 „Veszprémi Advent” elkülönített ügyletkódon a kiadások és a bevételek vonatkozásában is megtörtént. A pályázati támogatás felhasználása céljelleggel történt, a pályázott feladatok megvalósultak. Az intézmény honlapján a támogató (VEB2023) közzétételre került, a támogatás adatait a Pályázatok oldal nem tartalmazza, a kapcsolódó dokumentumokon a támogatás ténye, célja megállapítható.

A szöveges beszámoló szintén 2023. április 24-én elkészült, mely tartalmazza az alábbiakat:

- a projekt kezdő napja szerződés szerint: 2022.11.10.
- a projekt záró napja szerződés szerint: 2023.02.28.
- a projekt tényleges kezdete: 2022.11.25.
- a projekt fizikai befejezése: 2022.12.23.

Elszámolt kiadások összesen: 20.000.000 Ft
Projekt összes költsége: 22.000.000 Ft

A támogatást az intézmény a pályázott célnak megfelelően használta fel, szerződésmódosítás nem történt. A szabadtéri rendezvények megtartását az időjárási körülmények befolyásolták.

2.5.7. Könyvvizsgálói jelentés

A nyújtott támogatás - a Veszprém-Balaton 2023 Zrt. felé történő - elszámolásának feltétele volt a Támogatási szerződés szerint a könyvvizsgálat elvégzése, melyet 2023.03.24-én készített el – az ezzel a feladattal megbízott – Horváth és társa Kft. megbízottjaként Horváth György könyvvizsgáló.

A könyvvizsgálat megkapta és ellenőrizte a Támogatási szerződést, valamint a Kedvezményezett által készített pénzügyi elszámolásokat, mely alapján az alábbi jelentést tette:

- Az elszámolás csak a megkötött Támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelő, támogatható, elszámolható költségeket tartalmazza. A beszámolási időszakban felmerült és kifizetett elszámolható költségek teljes összege 20.000.000 Ft.
- Az általános elszámolhatósági szabályokat betartották, beleértve a Támogatási szerződésben és mellékleteiben foglaltakat.
- A projektzáró elszámolás hiteles és megbízható.

2.5.8. Tájékoztatás, kommunikáció

A kapott (20.000 e Ft) pályázati támogatás az intézmény honlapján nem került közzétételre, az információk/pályázatok oldalon csak más, régebbi projekt szerepel. A Veszprém-Balaton 2023. EKF logó szerepel a honlapon, de a támogatás ténye, összege ebből nem állapítható meg. Az előírt tájékoztatási kötelezettség a támogatott részéről a sajtó és egyéb írásos, illetve média megjelenések során megvalósult.

3. A nyilvántartás vezetési, nyilatkozat-tételi, tájékoztatási, közzétételi kötelezettség ellenőrzése, munkaköri leírások

3.1. Analitikus és főkönyvi nyilvántartások

A pályázati ügyintéző által évenként vezetett Pályázatok, támogatások nyilvántartása teljes körű, áttekinthető, a döntéstől a felhasználásig, az elszámolásig tartalmilag-formailag megfelel az előírtaknak. A nyilvántartásban megtalálható a pályázó neve, a pályázat tárgya, az igényelt és elnyert támogatás összege, a kiutalás dátuma és összege, a pályázat sorszáma, az elszámolás határideje, az elszámolás dátuma és a tényleges elszámolás összege. A nyilvántartás tartalmazza az éves összesített adatokat, a támogatási célú átvett pénzek, illetve államháztartáson kívüli támogatások formájában. A támogatások analitikus nyilvántartását a jelentés 1.sz. melléklete tartalmazza.

A nyilvántartásban a támogatás **helye** a támogatót (NKA, EKF, KIM stb.) takarja. Számos lényeges adat szerepel, de a belső ellenőrzés véleménye szerint célszerű volna kiegészíteni a nyilvántartást – a projekt életútját jobban bemutató (pályázat benyújtás-elfogadás dátuma, támogatás jellege/működési, felhalmozási, ügyletkódja) további adatokkal. A pénzügyi beszámoló elfogadására vonatkozó dátummal, illetve egyéb megjegyzésekkel (pl. hiánypótlás oka, közzététel megtörténte stb.). Amennyiben nem a támogatás teljes összege került előlegként kiutalásra, a második, illetve további részletek összegére, kiutalásuk dátumára, az esetleg fel nem használt támogatás összegére, annak visszautalásának dátumára, a maradványként kimutatott támogatás összegére vonatkozó adatokat is célszerű lenne feltüntetni.

A projektek elkülönített számviteli nyilvántartása megtörtént a Támogatási szerződés előírásainak megfelelően. A Támogatásokkal kapcsolatos bevételeket és kiadásokat külön ügyletkódon tartják nyilván, melyek egyeztetése az analitikus nyilvántartásokkal, pályázati adatlapokkal az elszámolások során folyamatosan megtörtént.

3.2. Közzététel, nyilvánosság

A kapott EKF támogatások az intézmény honlapján a közérdekű adatok között nem szerepelnek. A pályázatok között egy korábbi pályázat található. A támogatók közül néhány logója a honlapon szerepel, de a támogatások adatai a közzé tett adatokból nem állapíthatók meg.

Az Infotv. 1. sz. mellékletének megfelelő közzétételt (közbeszerzés, szerződések) az intézmény, vagy a veszpremvaros.hu oldalon teljes körűen biztosítani szükséges. A nyilvánosság biztosítása a Támogatási szerződéseknek megfelelően megtörtént, mivel a nyilvános megjelenéseken (honlap, közösségi felületek, meghívók, plakátok, szórólapok stb.) a támogatót VEB2023-ként a honlapján közzé tette, meghatározta az intézmény.

3.3. Munkaköri leírások

A pályázatokkal, a támogatások elszámolásával kapcsolatban az ellenőrzés a szakmai igazgatóhelyettes, a pályázati ügyintéző, valamint két közművelődési szakember munkaköri leírását vizsgálta részletesen.

- **Szakmai igazgatóhelyettes:**

A szakmai igazgatóhelyettes (Rébay Anett) 2022.11.03-án kelt munkaköri leírása a pályázatokkal, támogatásokkal kapcsolatos konkrét feladatokat nem tartalmaz.

Feladata:

- a hatáskörébe utalt szakmai munkatársak közvetlenül irányítása,
- elemezni a munkatervek megvalósulását, szükség szerint kezdeményezi azok módosítását,
- irányítani a hatáskörébe utalt – kiemelt közművelődési rendezvények előkészítését és megvalósítását,
- javaslatot tenni, elemzéseket készíteni a szakmai tevékenység fejlesztésére.

Jogköre:

- az igazgató tartós távolléte, szabadsága, egyéb elfoglaltsága, akadályoztatása vagy annak megbízása alapján gyakorolja az igazgatóra bízott hatás- és jogköröket, kötelezettséget vállalhat, utalványozást, teljesítésigazolást végezhet, kivéve a munkáltatói jogkört.

Felelős: a munkaköri leírásban megfogalmazott feladatok maradéktalan ellátásáért, a határidők betartásáért, a nyilvántartások, adatszolgáltatások, jelentések tartalmi és formai helyességéért, az adatok valóságáért és a bizonylatok megőrzéséért.

- **Pályázati ügyintéző/gazdasági munkatárs:**

A pályázati ügyintéző (Horváthné Gimesi Márta) 2022.01.26-án kelt munkaköri leírása a pályázatokkal, támogatásokkal kapcsolatos konkrét feladatokat az alábbiak szerint tartalmazza:

Feladata: a pályázatok előkészítése, nyomon követése, elszámolása, teljes körű intézése, egyéb pénzügyi feladatok ellátása, esetenként helyettesítés.

- az intézmény szervezeti egységei által elkészített szakmai, műszaki, üzemeltetési valamint pénzügyi tervek és jogszabályok előírásai alapján az intézmény pályázatainak előkészítése, nyomon követése, a pályázatok elszámolása a pályázati útmutatók, kiírások alapján.
- a pályázatokban meghatározott feladatok elvégzéséhez szükséges gazdasági és pénzügyi feltételek biztosítása, a gazdasági szabályozók kidolgozása,
- a pénzgazdálkodással, a számvittel, az adatszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátása,
- a benyújtásra kerülő pályázati anyagok- és elszámolások jogszabályban, pályázati kiírásban előírtak szerinti formában és tartalommal való összeállítása,
- analitikus nyilvántartás vezetése a pályázatok elszámolásához,
- a gazdasági munkatárs, pénztáros távolléte esetén helyettesítés,
- gondoskodni a munkájával kapcsolatos iratok, bizonylatok rendezéséről, tárolásáról, megőrzéséről, selejtezéséről,
- titoktartási kötelezettség betartása.

Felelős: a munkaköri leírásban megfogalmazott feladatok maradéktalan ellátásáért, a határidők betartásáért, a nyilvántartások, adatszolgáltatások, jelentések tartalmi és formai helyességéért, az adatok valódiságáért és a bizonylatok megőrzéséért.

- **Közművelődési szakember/EKF képviselő:**

A közművelődési szakember (Ambrus Anett) 2021.01.04-én kelt munkaköri leírása a pályázatokkal, támogatásokkal kapcsolatos konkrét feladatokat az alábbiak szerint tartalmazza:

Feladata:

- hogy figyelemmel kísérje a pályázati kiírásokat, és minden a tevékenységre vonatkozó pályázatra elkészítse a pályázati anyagot,
- a TIOP-1.3.1/A-12/1-2013-001. sz. pályázat meghatározott szakmai programjainak a pályázatban megfogalmazottak szerinti szervezése, dokumentálása. (fotó, jelenléti ív, beszámoló)

Jogköre: a hozzá tartozó rendezvényekkel, klubokkal, szakkörökkel kapcsolatos teljesítés igazolása,

Felelős: a munkaköri leírásban megfogalmazott feladatok maradéktalan ellátásáért, a határidők betartásáért, a nyilvántartások, adatszolgáltatások, jelentések tartalmi és formai helyességéért, az adatok valódiságáért és a bizonylatok megőrzéséért.

Helyettesítés: közművelődési kollégák

- **Közművelődési szakember:**

A közművelődési szakember (Fenyvesi Krisztina) 2021.01.04-én kelt munkaköri leírása a pályázatokkal, támogatásokkal kapcsolatos konkrét feladatokat az alábbiak szerint tartalmazza:

Feladata:

- hogy figyelemmel kísérje a pályázati kiírásokat, és minden a tevékenységre vonatkozó pályázatra elkészítse a pályázati anyagot,
- a TIOP-1.3.1/A-12/1-2013-001. sz. pályázat meghatározott szakmai programjainak a pályázatban megfogalmazottak szerinti szervezése, dokumentálása. (fotó, jelenléti ív, beszámoló)

Jogköre: a hozzá tartozó rendezvényekkel, klubokkal, szakkörökkel kapcsolatos teljesítés igazolása,

Felelős: a munkaköri leírásban megfogalmazott feladatok maradéktalan ellátásáért, a határidők betartásáért, a nyilvántartások, adatszolgáltatások, jelentések tartalmi és formai helyességéért, az adatok valódiságáért és a bizonylatok megőrzéséért.

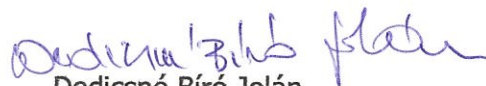
Helyettesítés: közművelődési kollégák

Az ellenőrzés által vizsgált munkaköri leírások – a szakmai igazgatóhelyettesét kivéve – részletesen tartalmazzák a pályázatokkal, támogatásokkal kapcsolatos feladatokat.

4. Javaslatok a szükséges intézkedésekre.

Az ellenőrzés megállapításait és a javaslatokat a vezetői összefoglaló tartalmazza

Veszprém, 2023. május 30.


Dedicsné Bíró Jolán
belső ellenőr

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Neveda Amália az Agóra Veszprém Kulturális Központ igazgatója büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Iroda belső ellenőrei számára, a P-AG/1/2023. sz. a 2022. évi EKF támogatások ellenőrzéshez átadott dokumentumok, legjobb tudomásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, adatok megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Veszprém, 2023. június 6.


Neveda Amália
igazgató



MEGISMERÉSI ZÁRADÉK

A Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája által 2022. évben végzett, P-AG/1/2023. számú, az Agóra Veszprém Kulturális Központ részére EKF forrásból nyújtott 2022. évi támogatások felhasználásának vizsgálatáról készült összefoglaló ellenőrzési jelentés egy példányát megismerés és a szükséges intézkedések megtétele végett átvettem.

A költségvetési szervek belsőellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42. § (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy amennyiben a jelentésben foglaltakkal kapcsolatban észrevételt kívánok tenni, a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm a Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Iroda vezetője részére.

Veszprém, 2023. június

Neveda Amália
igazgató

Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadom, és észrevételt nem kívánok tenni.

Veszprém, 2023. június 6.


Neveda Amália
igazgató

Agóra Veszprém Kulturális Központ
2022. évi pályázatok, támogatások nyilvántartása

sor- szám	Pályázó	Pályázat			igényelt		Támog. intenz.	utalás		elszámolás határideje	elszámolt összeg/Ft	elszámolás dátuma
		tárgya	helye	sorszáma	összeg/Ft	dátuma		összege/Ft				
TÁMOGATÁSI ÉRTÉKŰ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK												
1.	Fenyvesi Krisztina, Tóth- Csuri Zsuzsanna	Magyar Filmapok 2022	NKA	A2028/N9469; 102108/01363	1 114 600	500 000	44,9%	2022.06.17	500 000	2022.07.01	500 000	2022.06.28
2.	Ambrus Anett	II. Jutasi Piknik és Olimpia- Közösségfejlesztés a lakótelepen	EKF	OC-MUV/3- 2021/868454	40 000 000	40 000 000	100,0%	2022.03.31	32 000 000	2023.01.30	40 000 000	2023.01.26
3.	Jancsekné Zsebe Katalin	Hungarikum 2022	Agrárminisztérium	HUNG 2022	3 980 086	3 200 000	80,4%	2022.09.16	3 200 000	2023.05.30	3 200 000	2023.05.25
4.	Neveda Amália	Kulturális Bérfejlesztés támogatása	Emberi Erőforrás Támogatáskézelő	KBFT-E-22-0342	19 012 156	19 012 156	100,0%	2022.02.22	19 012 156	2023.03.31	18 358 186	2023.03.20
5.	Neveda Amália	Gerence Néptáncgyűttes támogatása	VMJV Önkormányzat	PKB/128-2/2022	1 000 000	1 000 000	100,0%	2022.05.05	1 000 000	2023.01.31	1 000 000	2023.01.31
6.	Ambrus Anett, Jancsekné Zsebe Katalin	Turisztikai-Látogatóbarát pályázat	EKF	OC-AUD/1- 2022/987137	4 100 000	4 100 000	100,0%	2022.06.23	3 280 000	2023.04.29	4 100 000	2023.04.24
7.	Regenye Zsuzsanna	Idősek klubja kulturális támogatása	NKA	A2030/N3038	580 000	480 000	82,8%	2022.12.21	480 000	2023.03.01	480 000	2023.02.06
8.	Ambrus Anett	III. Jutasi Piknik és Olimpia- Közösségfejlesztés a lakótelepen	EKF	OC-MUV/4- 2022/413439	50 000 000	50 000 000	100,0%	2022.10.26	50 000 000	2024.01.29		
9.	Fenyvesi Krisztina	Nemzetiségi Fesztivál- A vizuális és képi kultúra hatása és jelentősége	EKF	OC-MUV/4- 2022/871692	113 655 000	113 655 000	100,0%	2022.11.02	113 655 000	2024.01.29		
10.	Fenyvesi Krisztina	Magyar Filmapok 2023	NKA	A2030/N9857; 102108/0145C	2 173 600	VISSZAVONT	-	-	-	-	-	-
11.	Rébay Anett	Veszprémi Advent 2022.	EKF	ET-PRG- 2022/683771	22 000 000	20 000 000	90,9%	2023.01.23	16 000 000	2023.04.29	20 000 000	2023.04.24
12.	Vastag Richárd	"Vigyünk Hírül"	KIM	CSSP-NEPTANC-MO- 2022-0136	4 992 000	2 000 000	40,1%	2022.12.08	2 000 000	2023.06.30		
Támogatások összesen:					262 607 442	253 947 156	96,7%		241 127 156		87 638 186	
Ebből EKF támogatás összesen:					229 755 000	227 755 000	99,1%		214 935 000		64 100 000	

