

Helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv

- Készült:** Budapest X. Maglódi út 16. szám alatt a Vuelta Sport Klub Szolgáltató Kft. (rövid név: Vuelta Kft.) irodájában, az EuroMontex irodaház II. emelet 214. szobában 2005. június 27-én, valamint a XI. kerület Újbuda Önkormányzata Polgármesteri Hivatalában 2005. július 4-én.
- Jelen vannak:** Dr. Karáné Kőszegi Zsuzsanna számvevő tanácsos az Állami Számvevőszék 3. Önkormányzati és Területi Ellenőrzési Igazgatóság részéről
Hörich Szilvia igazgató a XI. kerület Újbuda Önkormányzata Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részéről
Eisenkrammer Károly ügyvezető a Vuelta Kft. részéről
- Tárgy:** A Vuelta Kft. részére a 2004. évben nyújtott 5 millió Ft önkormányzati támogatás felhasználásának ellenőrzése az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 13/A. §-ban előírtak szerint.

Megállapítások

1. Az Önkormányzat a 2004. évi költségvetési rendeletében az E. táblázat 1.13.17. település marketing feladatok céltartalék előirányzatból a 2004. évi költségvetési rendelet 20. § (17) bekezdése alapján a polgármester – a 2004. május 6-án kelt megállapodásban – a Vuelta Kft. részére 5 millió Ft vissza nem térítendő támogatásról döntött.
2. A megállapodás szerint az Önkormányzat a támogatást 2004. június 15-ig átutalja a Vuelta Kft. számlájára. Az átutalás 2004. augusztus 9-én történt meg.
3. A megállapodásban meghatározták a támogatás célját (2004. július 26-augusztus 1. között a Tour de Hongrie előkészítési és szervezési feladatai), összegét, folyósításának időpontját, a számadási kötelezettség határidejét (a versenyt követő 45 napon belül), annak konkrét tartalmi követelményeit (sajtóanyag, fotók, filmfelvételek átadása, tételes elszámolás a számlamások csatolásával), előírták az elszámolás ellenőrzésének feltételét (az elszámolás megtörténtét külön okiratban kell rögzíteni). A megállapodás tartalmazta a kapcsolattartásra kijelölt személyek nevét és telefonszámát (a Vuelta Kft. részéről egy, az Önkormányzat részéről kettő munkatársát).
4. A támogatott a feladatot a vállalt határidőn belül elvégezte, a számlákat és annak mellékleteit a 2005. június 15-én kelt levele szerint 2005. február 3-án a „Média” 11 Kft. Képviselőjének adta át. A megállapodásban rögzített határidőn túl tett eleget a számadási kötelezettségének. A dokumentumokat azonban nem a megállapodás szerinti polgármesteri hivatali munkatársnak adták át, ezért az elszámolás nem került a 2004. évi költségvetési rendeletben ellenőrzésre felhatalmazott Pénzügyi és Költségvetési Bizottsághoz. A Vuelta Kft. ügyvezetője a levelében elnézést kért a Pénzügyi és Költségvetési Bizottságtól, amiért a számlamások és a médiaanyag nem a megfelelő helyre jutott el.

5. A megállapodásban foglaltak szerint a díjátadáson a Polgármester személyesen vett részt, azonban a megállapodás mellékletében felsorolt programok teljesítését a helyszínen nem ellenőrizték. A megállapodásban az elszámolásra vonatkozó feltétel, miszerint az elszámolás megtörténtét külön okiratban kell rögzíteni, nem teljesült.
6. A Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága – az ÁSZ ellenőrzés jelzése után – a 2005. június 15-én megküldött tájékoztatás alapján bekért számlamásokból megállapította, hogy a benyújtott 66 db számla végösszege 14,0 millió Ft, ami jelentősen meghaladta az 5 millió Ft önkormányzati támogatást.
7. A helyszínen elvégzett ellenőrzés során az eredeti bizonylatok, a naplófőkönyv, egyéb dokumentumok alapján megállapítottuk, hogy a támogatott a támogatást a megállapodásban rögzített célra, jogszerűen használta fel. A kiadási bizonylatokat a Számv. tv.-ben foglalt előírásoknak megfelelően állították ki, azonban az eredeti példányon nem tüntették fel, hogy azt az önkormányzati támogatás terhére számolták el.
8. A támogatott számviteli nyilvántartása szerint a támogatást összegét egy tétel alatt bevételként és annak felhasználását 2099 kódszámmal több tételként a jogszabályi előírásoknak megfelelően rögzítették.
9. A támogatott cél összköltsége 26,4 millió Ft, melynél a kerékpáros-autós karaván utazási és ellátási költségei mellett jelentős tétel a verseny média-megjelenéseinek összes költsége, az útvonal biztosítása, a közreműködők fizetése, a versenyzők doppingellenőrzéseinek költsége, a rajtpénz és a díjazás. A bevételek jelentős része szponzoroktól, minisztériumtól (NKÖM,) és a mezőnyt fogadó négy önkormányzattól származik. A mezőny utolsó szakasza érintette a XI. kerület önkormányzatát, mely a megállapodás szerint az Újbuda Nagydíj elnevezést kapta.
 - A támogatott által benyújtott számlák összköltsége az önkormányzatoktól pályázaton kapott támogatás összegét fedezte. A Vuelta Kft. a helyszíni szemle időpontjáig a többi önkormányzat felé is elszámolt a kapott támogatás felhasználásáról, amikor a számlák többségét – a kapott támogatást meghaladó összegben – minden érintett önkormányzatnak megküldték. Egyes önkormányzatok pontosítást kértek és csak azt követően fogadták el az elszámolást. A XI. kerület Újbuda Önkormányzata a helyszíni szemlét követően levélben kérte a benyújtott elszámolás számláinak korrigálását a többszörös elszámolás megszüntetése érdekében.
 - A támogatott 2005. július 4-én pontosította elszámolását. Kimutatta az érintett önkormányzatok felé az azonos számlákon figyelembe vett összegeket, ezáltal igazolta, hogy többszörös elszámolás nem történt.

A jelenlévők a jegyzőkönyvben rögzített megállapításokat egyeztetették, egyetértésüket aláírásukkal igazolták.

Budapest, 2005. július 4.

Dr. Karáné Kőszegi Zsuzsanna
Dr. Karáné Kőszegi Zsuzsanna

Hörich Szilvia
Hörich Szilvia

Eisenkrammer Károly

Vuelta Kft.
1141 Budapest, Rózsavölgyi tér 7.
Adószám: 12487224-2-42
Bankszámlaszám - MKB Rt.:
10300002 - 20114253 - 00003285