



NEMZETI FEJLESZTÉSI
MINISZTERIUM
INTÉZMÉNYFELÜGYELETI ÉS SZÁMVITELI FŐOSZTÁLY

Helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv

a kiutalt támogatás ISZF/254/2017-NFM_SZERZ. iktatószámú támogatási szerződésben rögzített célnak megfelelő felhasználásáról

1. Az ellenőrzés célja:

Meggyőződni arról, hogy a kiutalt működési célú támogatást a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelő célra használták-e fel, a vállalt kötelezettségek teljesültek-e, az elszámolás a szerződésben előírtak szerint és határidőben történt-e.

2. Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet.

3. Ellenőrző szervezet, szervezeti egység:

Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, Intézményfelügyeleti és Számviteli Főosztály
Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

4. Az ellenőrzött szervezet, illetve szervezeti egység neve:

Izotóp Tájékoztató Ellenőrző Társulás

5. Az ellenőrzés módszere:

Statisztikai mintavétellel történő helyszíni ellenőrzés

6. Az ellenőrzésben résztvevők:

- Vajó Regina, NFM/Intézményfelügyeleti és Számviteli Főosztály
- Csere Anita, NFM/Intézményfelügyeleti és Számviteli Főosztály
- Ficsór Csaba Istvánné, NFM/Intézményfelügyeleti és Számviteli Főosztály
- Edelman György, ITET
- Boczkó Tamás, RHK Kft.

7. A támogatás forrása, összege, kedvezményezettje:

A Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból az Izotóp Tájékoztató Ellenőrző Társulás részére a 2017. I. félévre folyósított, mindösszesen 47.479.190 Ft, azaz negyvenhétmillió-négyszázhetvenkilencezer-egyszázkilencven forint összegű működési célú támogatás.

8. Az ellenőrzés tárgya:

Az ISZF/254/2017-NFM_SZERZ. iktatószámú támogatási szerződés 4.1.1 pontja alapján folyósított működési célú támogatásnak a támogatási szerződés 4.3.1 pontja szerinti felhasználásáról szóló elszámolás ellenőrzése statisztikai mintavétellel történő helyszíni ellenőrzéssel.

9. Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési feladatonkénti részletezésben):

| ITET | | | | |
|---------------------------|--|------------------------------------|--|--|
| Társulási tag neve | Az elszámolásban szereplő összes tételszám (db) | Összes tételszám 20%-a (db) | Kiválasztott számlák száma (zárójelben a jogcím sorszáma) | Megállapítások |
| ITET társulás | 79 | 16 | (21) 04490517 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (22) TH2017/00188 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (22) 17104271 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (22) DQ3SA8265224 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (25) 5120170006423744 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (31) MD5SA4284901 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (31) IH4SA9628035 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (31) HU2017/00400 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (31) 2017/00023/D | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (31) 2017-000008 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (31) KP5SA5214069 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (31) 842017 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (31) WH1SA7962678 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (32) MD5SA1788224 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (32) WH1SA5984127 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (38) 003/2017 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| Váckisújfalu | 86 | 17 | (21) 6517008065 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (24) 2017/001107 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (24) 1700176 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (24) 2017/000663 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (24) P-0157 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (25) 700-01-117/02/720387894-0139-9 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (25) 700-01-117/03-720174137-0209-0 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 100251686373 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |

| | | | | |
|-----------|-----|----|--------------------------------------|---|
| | | | (27) 57990311117 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 842500598807 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 2205KBT17 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 100158171048 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (30) 90035248 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (32) 9/2017 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (32) D/005112/2017 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (38) 940030040 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (42) | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | Hiánypótlás kérés teljesítése | Az önkormányzat a hiánypótlás kérését teljesítette. |
| | | | (22) SZ3256/2017 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (22) 2017/00089 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (24) 700-01-117/02-7000201691-0016-5 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (24) 795665141 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (24) 797302886 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 711601599657 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 710003302990 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 71081716741 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 833800000887 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 100251686164 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 101800416764 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 10180069099 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 10180069094 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 100198636539 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 100198636540 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (27) 101300934798 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (28) KI11006692 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (30) PH6SA0623762 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (30) IH4SA7706259 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | (30) 2017/00053 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | | | Megjegyzés az elszámoláshoz: a 2017/00053 számú |
| Kisnémedi | 129 | 26 | | |

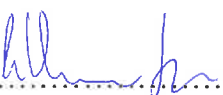
| | | | |
|---------------|-----|-----------------------------|---|
| | | | számla a 4. melléklet összesítő és részletező táblájában a 30. jogcímen szerepel, helyesen azonban a 24. jogcímen szükséges szerepeltetni. Tekintettel arra, hogy az elszámolást nem befolyásolja, a benyújtott 4. számú mellékletet nem szükséges módosítani, de rögzítjük, hogy a II. féléves elszámolás során már a megfelelő jogcímen szükséges benyújtani a hasonló tételeket. |
| | | (31) LN5SA2849605 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (31) KF5SA8949102 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (31) MD5SA2978560 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (31) PH6SA0691258 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (32) KF5SA2104679 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (43) | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (1) 2017.05.02 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (22) WH1SA8164083 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (22) 2010-2017/2548 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (22) NQ9ED5990206 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (22) A08700036/0767/00009 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (22) A06900123/1178/00001 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (22) A/A14100091/0027/00037 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (24) 796483393 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (24) GU4SA1235097 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (24) RA001018/2017 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (25) 100168207240 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (27) 843300557199 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (27) 101100732541 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (30) SZA01866/2017 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (31) CS39/2017 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (31) IH4SA8160530 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (31) DRG7-SZ-1031491 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (31) SLA-029/2017 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| | | (32) WH1SA8164080 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| Püspökszilágy | 116 | 23 | |

| | |
|------------------------------|---|
| (32) WH1SA8164076 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| (32) A-003342/17 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| (42) bekérő 2017.06.19 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| (43) megállapodás 2017.05.08 | Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt. |
| Általános indoklás: | Általános megjegyzés az elszámoláshoz (mely az elfogadást nem befolyásolja): a 2017/KP/V/AC34 számú számla a 4. melléklet összesítő és részletező táblájában a 30. jogcímen szerepel, helyesen azonban a 24. jogcímen szükséges szerepeltetni. Tekintettel arra, hogy az elszámolást nem befolyásolja, a benyújtott 4. számú mellékleteket nem szükséges módosítani, de rögzítjük, hogy a II. féléves elszámolás során már a megfelelő jogcímen szükséges benyújtani a hasonló tételeket. |

10. Szükséges intézkedések:

A 9. pontban rögzített megállapítások megjegyzésében szerepelő hiánypótlások ellenőrzött szervezet részéről hiánytalanul és határidőben történő átadása. Amennyiben az elszámolások érintett hiánypótlása nem kerül határidőben benyújtásra, az el nem számolt összeg tekintetében az ellenőrzött szervezet az ISZF/254/2017-NFM_SZERZ. iktatószámú támogatási szerződés 4.3.1 pontja alapján visszafizetési kötelezettség terheli.

11. Az ellenőrzésben résztvevők aláírása:


.....

Edelman György


.....

Vajó Regina



.....

Csere Anita




.....

Ficsór Csaba Istvánné


.....

Boczkó Tamás

12. Jegyzőkönyv dátuma:

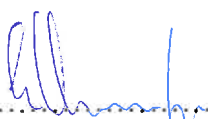
Budapest, 2017. év július hó 28. nap

13. Az ellenőrzött szervezetek, szervezeti egységek záradéka:

A jegyzőkönyv tartalmát megismertem, annak egy másolati példányát továbbhasznosítás céljából átvettem.

Tudomásul veszem, hogy a szerződésben vállalt kötelezettségeink elmulasztása, nem teljesítése esetében a Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból kapott működési célútámogatási összeget vissza kell fizetni a támogató részére.

Budapest, 2017. év július hó 28. nap


.....

Edelman György



A helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv 1 példányát az ellenőrzéssel érintett támogatás elszámolását tartalmazó ügyirathoz kell csatolni. Egy példányt az ellenőrzött félnek kell megküldeni, 1 példány marad az ellenőrzést végzőnél, 1 példányt az RHK Kft. részére kell átadni.