

Előterjesztés a BFT 2025. évi ellenőrzési tervének megvalósításáról és a BFT 2026. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról

I. A BFT 2025. évi ellenőrzési tevékenységének bemutatása

A Balaton Fejlesztési Tanács 2025. február 13-i ülésén fogadta el a 2025. évi ellenőrzési tervét (65/2025.(02.13.) számú BFT határozat). Jelen előterjesztés az ellenőrzési terv megvalósítását mutatja be a tervezett ellenőrzések és azok megvalósulásának szerkezetében.

1. Pénzügyi- és szakmai beszámolók ellenőrzése (a 2025. évben befejeződött projektek BFT támogatás kifizetéséhez kapcsolódó ellenőrzési tevékenység):

A pénzügyi- és szakmai beszámolók ellenőrzése – a támogatott projektek befejezési és elszámolási határidő módosításaihoz igazodva - a 2025. január 1. – 2025. december 31. közötti időszakban az alábbiak szerint valósultak meg:

Források megnevezése	Tervezett ellenőrzések száma	Tényleges ellenőrzések száma	Megjegyzés
2022. évi fejlesztési forrás	7	11	Az ellenőrzések száma a ténylegesen beérkezett pályázói elszámolások függvénye. A 2025. évi fejlesztési forrás felhasználására vonatkozó BFT támogatói döntések még nem voltak ismertek a 2025. évi BFT ellenőrzési terv elfogadása idején.
2023. évi fejlesztési forrás	15	22	
2024. évi fejlesztési forrás	24	17	
2025. évi fejlesztési forrás	-	8	
Összesen	46	58	

A pénzügyi- és szakmai beszámolók ellenőrzése során szinte minden projekt esetében szükség volt hiánypótlási eljárás lefolytatására és / vagy a támogatási szerződés módosítására.

2. Közbenső ellenőrzés (helyszíni ellenőrzés)

Közbenső helyszíni ellenőrzésre 2025. évben 1 alkalommal került sor egy szolgálati lakás beruházás részelszámolásához kapcsolódóan.

3. Helyszíni ellenőrzés a fenntartási kötelezettségek teljesítése érdekében az 5 éves fenntartási időszakon belül (utóellenőrzéssel helyszíni szemle keretében) az alábbiak szerint:

Források megnevezése	Tervezett ellenőrzések száma	Tényleges ellenőrzések száma	Megjegyzés
2022. évi fejlesztési forrás (településfejlesztés)	15	13	A fennmaradó 13 projekt helyszíni ellenőrzését 2026. II. félévben tervezzük lefolytatni.
2023. évi fejlesztési forrás (településfejlesztés)	10	7	
2023. évi fejlesztési forrás (közbiztonság)	8	0	
Összesen	33	20	

Az ellenőrzött projektek listáját az 1. számú melléklet keretében csatolt táblázat tartalmazza.

Képek a megvalósult fejlesztésekről:



A helyszíni ellenőrzéseket a munkaszervezet az alábbi módszertan alapján végezte:

- Első lépésként a Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. munkatársai kiértékeltek a Pályázó Szervezeteket / Kedvezményezetteket az ellenőrzés időpontjáról az ellenőrzéssel érintett projektek és a vizsgált dokumentumok körének meghatározásával.
- A helyszíni ellenőrzést megelőzően a BFT-nél rendelkezésre álló dokumentumokat (támogatási kérelem adatlap és mellékletei, támogatási szerződés, pénzügyi-szakmai beszámoló) a helyszíni ellenőrzésben résztvevő munkatársak áttekintették és felkészültek az ellenőrzés lefolytatására.
- A helyszíni ellenőrzéseken minden esetben 2 fő vett részt a Kft munkatársai közül (projekt menedzser, műszaki szakértő).
- A helyszíni ellenőrzés során jegyzőkönyvet vettek fel és fotót készítettek a Kft. munkatársai a támogatott objektumokról a helyszínen. A jegyzőkönyv részei:
 - a támogatási szerződés főbb tartalmi elemei,
 - a támogatási szerződésben vállalt kötelezettségek teljesülése,
 - a támogatott projekt aktuális állapota,

- a támogatási szerződésben rögzített célnak megfelelő hasznosítás,
 - a BFT támogatás feltételeként, akadálymentesítési témakörben előírt szakmai feladatok megvalósítása (amennyiben releváns),
 - a működtetés tapasztalatai,
 - az ellenőrzés során vizsgált dokumentumok köre (közbeszerzési dokumentáció, eredeti számlák, megbízási/kiviteli szerződések, építési napló, stb.)
- A Kft. munkatársai megvizsgálták a Pályázó Szervezeteknél / Kedvezményezetteknel rendelkezésre álló pályázati dokumentumokat, egyedi eszköznyilvántartó lapokat – a támogatással beszerzett eszközök állományba vételét.
 - A helyszíni ellenőrzést követően a Kft. munkatársai elvégezték a szükséges irodai utómunkálatokat (hiánypótlási eljárás, fénymásolás, szkennelés, irattározás, fényképek csoportosítása, stb.)
 - A helyszíni ellenőrzésekről készült jegyzőkönyvek előzetes egyeztetés alapján a Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. irodaházában megtekinthetőek.

A helyszíni ellenőrzés tapasztalatai:

A Balaton Fejlesztési Tanács szakmai céljai – a természeti és épített környezet minőségi javítása, azaz a klímaváltozás környezeti hatásait mérséklő önkormányzati közterületi fejlesztések, a parti sétányok kialakítása, a partvédművek fejlesztése, a felhagyott temetők-, a helyi értékeket bemutató és/vagy közösségfejlesztést célzó közterületi fejlesztések - megvalósultak.

A Kedvezményezettek a BFT támogatásból megvalósított fejlesztéseknek gondos gazdái. A támogatási szerződésben rögzített üzemeltetési és fenntartási kötelezettséget (pl. parkok és sétányok, valamint virágágyások gondozása, kültéri eszközök karbantartása, festése, javítása, a beszerzett elektromos eszközök karbantartása) az önkormányzatok ellátják.

A települési zöldterületek karbantartására szolgáló eszközök, gépek, járművek beszerzésére irányuló fejlesztések népszerűek. A beszerzések az előírásoknak megfelelően történtek, az üzemeltetést felkészült személyzet végzi, a biztonságos tárolás, az évszaknak megfelelő felkészítések az akkumulátor feltöltés mindenhol megoldott. A gépjárművek forgalomba helyezése követi a szabályokat, az ezzel kapcsolatos kötelezettségeket elvégzik az önkormányzatok. Az elektromos eszközökkel kapcsolatos tapasztalatok általában jók, de még viszonylag rövid idő telt el a munkarendbe állításuk óta. A felmerülő problémákat garanciális időszakon belül kezelik a szállítók. A szervizelési szolgáltatások a garanciális időn túl is biztosítottak.



A 2025. január 1 – 2025. december 31. közötti ellenőrzések során az előző évihez képest hasonló mértékben tapasztaltunk műszaki adminisztrációs hiányosságokat az építési munkálatoknál, melyek pótlására az ellenőrzési jegyzőkönyvben szólítottuk fel a Kedvezményezett önkormányzatokat. A hiányosságok főleg a közbenső jóváhagyás nélkül megváltoztatott műszaki tartalmak, illetve eltérések nem kiírás szerinti kezeléséből adódtak. Több esetben ezért az elszámoláshoz hiánypótlások és pontosító (tisztázó) kérdések kapcsolódtak, melyek több szerződésmódosítást, illetve BFT Elnöki határozatok meghozatalát is szükségessé tették.

Néhány esetben a hiányosságok pótlása csak többszöri nekifutásra volt sikeres, ezen esetekben a munkaszervezet operatív támogatására is szükség volt. A jelen előterjesztés elkészítéséig a hiányosságok pótlása a munkaszervezet intenzív együttműködésével megtörtént. Fontos ugyanakkor megemlíteni, hogy a változásokat az eredeti tartalommal műszakilag kompatibilisnek és a pályázati célokkal összhangban állónak értékeljük.

Az ellenőrzés ezen felül több esetben az elkészült művek egyes műszaki-, állagmegóvási-, ill. baleset- vagy munkavédelmi tulajdonságaival kapcsolatosan a biztonságosabb üzemeltetést, illetve a teljes életciklus alatti jobb használhatóságot eredményező műszaki javaslatokat is tett. A javaslatokat az ellenőrzési jegyzőkönyvek tartalmazzák. Ezek megvalósulását a munkaszervezet továbbiakban is figyelemmel kíséri.

Az ellenőrzések során feltárt műszaki problémák főbb típusai:

- Műszaki ellenőr közel a projektek 70%-nál nem került megbízásra (nem kötelező). Ez kedvezőtlenül befolyásolja mind az elszámolás, mind a műszaki követelmények megvalósulásának kérdéseit. Az ellenőrzést végző munkaszervezet az elszámolások hitelessége érdekében ez évben is részletesebben foglalkozott a mennyiségi, minőségi és ár kérdések vizsgálatával. Különösen vonatkozik ez az ácsolt felépítményekre, a burkolatokra valamint a telepített játék és fitness eszközökre, melyek esetében az esési terek esést csökkentő védőrétegeinek kellő vastagsága - mint takart munkarész - csak bontással, ill. fűrésszel ellenőrizhető. Minden esetben megköveteltük a hitelesen záradékolt megvalósulási helyszínrajzokat és részletterveket, a minőségi tanúsítványokat, teljesítménynyilatkozatokat.
- Az utólagos ellenőrzés – többnyire a műszaki ellenőr alkalmazását mellőző építések esetében – több esetben tárt fel eltérést és hibás megvalósulást a tervezett és a létesített műszaki tartalom vonatkozásban. Ezen eltérések a projekt célját nem befolyásolták, korrekciójuk azonban többlet adminisztrációs és szervezési feladatot jelentettek a Kedvezményezettnek és a munkaszervezetnek is. Az ellenőrzéseket követően a javítások megtörténtek, részben a garanciális határidőn belül (1, ill. 2 év) elvégzendőként kerültek jegyzőkönyvileg rögzítésre.

4. Projekt záró ellenőrzés az 5 éves fenntartási kötelezettség lejáratát követően (utóellenőrzéssel dokumentáció-alapon) az alábbiak szerint:

Utó- és záró ellenőrzést abban az esetben végez a BFT, ha a projekt megvalósítását követően a Kedvezményezett további kötelezettségekkel (pl. fenntartási kötelezettség, turisztikai hasznosítás, stb.) rendelkezik.

A projekt megvalósítását követő kötelezettségek határidejét a támogatási szerződés rögzíti.

A projekt befejezését követően jelentkező kötelezettségek megvalósulásának ellenőrzése az alábbiak szerint történik:

- A fenntartási kötelezettség lejáratát követően „Záró beszámoló” nyomtatvány kiküldése a Kedvezményezettnek,
- A beküldött / visszaküldött „Záró beszámoló” alapján, a Kft. dokumentáción alapuló, indokolt esetben helyszíni záró-ellenőrzést végez a kötelezettségek teljesítésének ellenőrzése céljából. Az ellenőrzés az alábbiakra terjed ki:
 - „Záró beszámoló” tartalmi ellenőrzése,
 - a kötelezettség teljesítésének időpontja megfelel-e a támogatási szerződésben rögzített időpontnak,
 - a kötelezettségek teljesítését megfelelően alátámasztják-e a benyújtott bizonylatok, dokumentumok (tárgyi eszköz katonok, fényképek, stb.).

A záró-ellenőrzés során a Kft. munkatársa „Projekt záró jegyzőkönyvet” készít, melyben ki kell térni:

- a támogatási szerződésben vállalt kötelezettségek teljesülésére,
- a támogatott projekt aktuális állapotára,
- a támogatási szerződésben rögzített célnak megfelelő hasznosításra,
- a működtetés tapasztalataira,
- biztosíték feloldáshoz kapcsolódó intézkedések megtételére,
- a szerződés lezárására, a beszámolóban közölt adatok figyelembevételével.

A támogatott tevékenység / projekt akkor tekinthető lezártnak, ha valamennyi vállalt kötelezettség teljesült, a Kedvezményezett a kötelezettségek megvalósulásának eredményeiről szóló „Záró beszámoló” -t benyújtotta, és azt a Támogató (BFT) jóváhagyta, valamint a „Projekt záró jegyzőkönyv” elkészült.

A projekt lezárásáról a Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. értesíti a Kedvezményezettet és megküldi részére a BFT képviselője által aláírt:

- projekt záró jegyzőkönyvet,
- és a biztosítékként szolgáló azonnali beszedési megbízásra vonatkozó banki felhatalmazó levél törléséhez való hozzájáruló nyilatkozatot.

Lezárt támogatási szerződések / projektek száma:

A 2018. évi fejlesztési forrásból támogatott pályázatok esetében az alábbiak szerint:

- Településfejlesztési beruházások témakörben: 17 projekt,
- Közbiztonság-vízbiztonság fejlesztése témakörben: 4 projekt.

A lezárt projektek listáját a 2. számú melléklet keretében csatolt táblázat tartalmazza.

**II. A BFT 2026. évi ellenőrzési terve
(2026. január 1 – 2026. december 31. között)**

2026. évben az alábbi ellenőrzési tevékenységet tervezzük:

1. Projekt megvalósítást követő, utólagos ellenőrzés (pénzügyi- és szakmai beszámoló ellenőrzése)

Valamennyi projekt esetében kötelező elvégezni a projektek megvalósulását követő, a támogatás kifizetésének alapját képező pénzügyi- és szakmai tartalmú dokumentáción alapuló elemzést.

2026. évben 4 fejlesztési forrás keretében támogatott / támogatásra kerülő projektek befejezése és elszámolása várható:

Forrás megnevezése		Projektek száma	Ütemezés
2023. évi fejlesztési forrás	projekt megvalósulását követő, utólagos ellenőrzés	25	2026. I. negyedév
2024. évi fejlesztési forrás		7	2026. I. - IV. negyedév
2025. évi fejlesztési forrás		20	2026. II. - IV. negyedév
2026. évi fejlesztési forrás		21	2026. III. - IV. negyedév
Összesen:		73	

2. Közbenső ellenőrzés (helyszíni ellenőrzés) - kb. 6-8 projekt.

A 40 millió Ft, illetve ennél nagyobb volumenű (a műszaki tartalomban, helyszínrajzi elrendezésében, időben várhatóan hosszabb lefutású, esetleg több szakaszban megvalósuló településfejlesztési- és szolgálati lakás projektek) esetében a munkaszervezet szükség szerint / építetői egyeztetés alapján közbenső ellenőrzéseket tervez.

3. Utóellenőrzés (helyszíni ellenőrzés)

Az elmúlt években a BFT jelentős forrást biztosított a településfejlesztési beruházások támogatására, valamint a közbiztonság-vízbiztonság fejlesztésére.

Mivel mindkét terület kiemelten fontos a térség fejlesztése szempontjából, ezért a projektek megvalósulási határidejének figyelembevételével az alábbi támogatási célterületeken (mely célterületek esetében a Támogató 5 éves fenntartási kötelezettséget írt elő a Kedvezményezettek részére) tervezzük a megvalósult projektek helyszíni ellenőrzését:

Források megnevezése	Tervezett ellenőrzések száma
2021. évi fejlesztési forrás (településfejlesztés)	1
2022. évi fejlesztési forrás (településfejlesztés)	2
2023. évi fejlesztési forrás (településfejlesztés)	3
2023. évi fejlesztési forrás (közbiztonság)	8
2024. évi fejlesztési forrás (közbiztonság)	8
Összesen	22

4. Projekt záró ellenőrzés, az 5 éves fenntartási időszak lejáratát követően (dokumentáción alapuló ellenőrzés / csak indokolt esetben helyszíni ellenőrzés):

Források megnevezése	Tervezett ellenőrzések száma
2019. évi fejlesztési forrás (településfejlesztés)	19
2019. évi fejlesztési forrás (közbiztonság)	6
2020. évi fejlesztési forrás (településfejlesztés)	23
2020. évi fejlesztési forrás (közbiztonság)	8
Összesen	56

Kérjük a Tisztelt Tanácsot az előterjesztésben foglaltak elfogadására.

Siófok, 2026. február 5.

Balatoni Integrációs Nonprofit Kft.

...../2026.(02.20.) BFT határozat

A Balaton Fejlesztési Tanács a BFT 2025. évi ellenőrzési tervének megvalósulásáról és a BFT 2026. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról szóló előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1. A Tanács a 2025. évi ellenőrzési terv megvalósításáról és a 2025. évi ellenőrzési tevékenység tapasztalatairól szóló beszámolót elfogadja.
2. A Tanács a 2026. évi ellenőrzési tervet elfogadja.

Felelős: Dr. Molnár Gábor ügyvezető igazgató
Határidő: értelem szerint