

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. Belső ellenőrzés

a) A Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása

Alacska Község Önkormányzata részére a belső ellenőrzési tevékenységet – a Társulási Tanács a 3/2008. (I. 17.) számú határozata lapján – 2015. évben Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrei végezték. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

A belső ellenőrök 2015. évben az ellenőrzési tevékenységet a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Alacska Község Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési terve alapján végezték. A beszámolási időszakban a belső ellenőrzés az önkormányzatnál **két vizsgálatot végzett el**, a jelentések a jegyző, az aljegyző és a polgármester részére átadásra kerültek.

A bizonyosságot adó tevékenység végzését elősegítette, hogy az ellenőrzött területek – az előzetesen megküldött iratjegyzék alapján – a vizsgálat lebonyolítását megfelelően előkészítették, akadályozó tényezők nem merültek fel. Szükség esetén tanácsadó tevékenység megvalósult.

<i>Ellenőrzés megnevezése, jelentés iktatószáma</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Jelentés átadása</i>
Alacska Községi Önkormányzatnál a helyi adók beszédésének vizsgálata (49-6/2015.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2015. 05. 11.
Alacska Község Önkormányzatánál a vagyongazdálkodás vizsgálata (88-6/2015.)	Szabályszerűségi ell.	2015. 11. 27.

b) A belső kontrollrendszer működésének értékelése

A belső ellenőrök a vizsgálat során rögzített megállapítások alapján, a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése érdekében, **az alábbi javaslatokat** fogalmazták meg:

A helyi adók beszédésének vizsgálata kapcsán:

1. Az Alex-Vill. Elektromos Kft. esetében a többlet befizetés tisztázása.
2. Fizetési felhívások legalább évente kétszeri kiküldése.
3. Adóztatási stratégia kialakítása keretében megállapítani szükséges a fizetési felhívások, az értesítők kiküldésének és a végrehajtási cselekmények indításának összehatárait, illetve a végrehajtás módját.

A vagyongazdálkodás vizsgálata kapcsán:

1. A következő tárgyi eszköz, kis értékű tárgyi eszköz leltározás előtt selejtezés lefolytatása.
2. A közfoglalkoztatási programok keretében beszerzett eszközök év végi leltározása.

A belső kontrollrendszer elemei (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált terület tekintetében – a feltárt hiányosság pótlását figyelembe véve – megfelelően működnek.

c) Az intézkedési tervek megvalósulása

Az ellenőrzési jelentésekben tett javaslatokra az aljegyző intézkedési terveket készített, melyeket a belső ellenőrzés elfogadott. A ellenőrzési jelentésekre kiadott intézkedési tervek megvalósítása megtörtént.

Kazincbarcika, 2016. 02. 08.



Vinczler Attila
Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető

II. Egyéb belső ellenőrzés

Házipénztár ellenőrzése

Ellenőrzési tevékenység bemutatása:

A házipénztár ellenőrzésére 2015.03.31. és 2015.12.30. időpontokban került sor az alábbiak szerint

Ellenőrzés megnevezése, iktatószáma	Ellenőrzés típusa	Jelentés átadása
Alacska Község Önkormányzat házipénztári pénzkészletének ellenőrzése 465-1/2015. 465-2/2015.	Házipénztár ellenőrzése	Az ellenőrzés lezárásra került

Az egyéb belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok:

A házipénztár készpénzfelvétele megegyezett az időszaki pénztárjelentésben feltüntetett pénzzel. Intézkedési javaslat nem történt.

III. Külső ellenőrzés

1. személyes gondoskodást nyújtó szolgáltatók, intézmények működésének ellenőrzése

Ellenőrzési tevékenység bemutatása:

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013.(X.24.) Korm. rendelet 36. § (1) bekezdése alapján 2014. április 11-én hatósági ellenőrzést folytatott le Alacska Község Önkormányzat által fenntartott étkeztetés szociális alapszolgáltatást nyújtó szolgáltató ellenőrzése tárgyában. Továbbá szakértőként kirendelte a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságot.

Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság az ellenőrzést 2015. évben végezte el ezért a 2014. évről szóló ellenőrzési jelentésben még nem szerepelt. A Főigazgatóság külön megállapítást nem tett. A Kormányhivatal által végzett ellenőrzés eredménye a 2014. évről szóló éves ellenőrzési jelentésben bemutatásra került.

2. központi költségvetésből származó támogatás elszámolásának helyszíni vizsgálata

Ellenőrzési tevékenység bemutatása:

A Magyar Államkincstár 2015. szeptember 17-én és szeptember 22-én vizsgálta Alacska Község Önkormányzatának a 2014. évben igénybevett a központi költségvetésből származó támogatás elszámolását szociális étkeztetés tekintetében.

Ellenőrzés megnevezése, iktatószáma	Ellenőrzés típusa	Jelentés átadása
Alacska Község Önkormányzat által fenntartott szociális étkezetés 11110/2015.	Központi költségvetésből származó támogatás elszámolásának ellenőrzése	Lezárásra került az 1. melléklet szerint.

Nagy Boglárka
Jegyző
névében és felhatalmazása alapján

Bogdáné Lengyel Marianna
Aljegyző



BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLÉN MEGYEI IGAZGATÓSÁG
ÁLLAMHÁZTARTÁSI IRODA

Iktatószám: 11110/15/2015.

Ügyintéző: Kiss Andrea

Telefonszám: 46/533-923

JEGYZŐKÖNYV HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSÉRŐL

Készült: 2015. október 2-án a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében.

Önkormányzat neve, székhelye:

- **Alacska Község Önkormányzata** (3779 Alacska, Dózsa György út 7., a továbbiakban: Önkormányzat)

A helyszíni ellenőrzéssel érintett szerv neve, székhelye:

- **Alacska Község Önkormányzata** (3779 Alacska, Dózsa György út 7.)

Tárgy: Az Önkormányzat által a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (a továbbiakban: 2014. évi Kvtv.) 2. melléklete alapján 2014. évben igénybevett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatás elszámolása alapjául szolgáló adatok megalapozottságának vizsgálatára irányuló helyszíni ellenőrzés.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság által az Önkormányzatnál 2015. szeptember 17-től 2015. szeptember 22-ig, a 11110/9/2015. iktatószámú Ellenőrzési program alapján lefolytatott helyszíni ellenőrzés.

A helyszíni ellenőrzés befejezésének időpontja: 2015. szeptember 22.

A helyszíni ellenőrzés során készült részjegyzőkönyvek száma: 11110/13/2015.
11110/14/2015.

A helyszíni ellenőrzés alkalmával jelen voltak:

- | | | |
|----------------------------|----------------------|---|
| • az Igazgatóság részéről: | Kiss Andrea | ellenőrzési referens,
ellenőrzésvezető |
| | Baksa Sára Krisztina | ellenőrzési referens |
| | Balogh Ivett | ellenőrzési referens |
| | Kövér Szilvia | ellenőrzési referens |

Megbízólevél száma: 11110/4/2015.

Megbízólevél kiegészítés száma: 11110/11/2015.

- | | | |
|-----------------------------|----------------------|---|
| • az Önkormányzat részéről: | Ujlaki Béla | polgármester |
| | Karaizné Bencze Edit | igazgatási és szociális előadó,
meghatalmazott |
| | Tarczali Mária | gazdálkodási előadó |

A helyszíni ellenőrzéssel érintett időszak: 2014. év

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2014. évi elszámolása felülvizsgálatát részben dokumentum alapú felülvizsgálat, részben helyszíni ellenőrzés keretében végzi.

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata jelenleg folyamatban van, azokra a jogcímekre terjed ki, amelyek helyszíni ellenőrzéssel nem voltak érintettek. A dokumentum alapú felülvizsgálat befejezésekor az Igazgatóság jegyzőkönyvet (eltérés megállapítása esetén) vagy egyszerűsített jegyzőkönyvet (ha eltérés megállapítására nem kerül sor) bocsát ki.

I. A helyszíni ellenőrzéssel érintett jogcím:

- Szociális étkeztetés (2014. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. c) pont)

II. A helyszíni ellenőrzés alapjául szolgáló dokumentumok:

Általános dokumentumok a szociális ellátások esetén:

- az önkormányzat által, a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő díjakról alkotott rendelete 2014. évre vonatkozóan,
- az ellenőrzött időszakban érvényes, jogerősítő záradékkal ellátott működési engedély, illetve szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzés kiadásáról szóló, jogerősítő záradékkal ellátott határozat

Szociális étkeztetés esetén:

- a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoc.tv.) 20. §-ában előírt személyi nyilvántartás,
- az ellátott adatait tartalmazó, a Szoc.tv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései szerinti nyilvántartásból, a KENYSZI informatikai rendszerből lekérdezett riportok, amelyek alapján megállapíthatóak az ellátott nyilvántartásba vett adatai, a nyilvántartásba vétel időpontja,
- a Szoc.tv. 94/C. § (1) bekezdés a) pontja szerinti megállapodások,
- a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala, BOC/01/1514/2014. számú jegyzőkönyve az Önkormányzat által fenntartott étkeztetés 2014. évi ellenőrzéséről
- az alapszolgáltatást 2010. évtől igénylő személy nyilatkozata, hogy igénybe vesz-e más szolgáltatónál, intézménynél valamilyen alapszolgáltatást (a 2010. január 1-jén vagy 2010. január 1-je után kérelmezett ellátás esetén),
- a Szoc.tv. 62. § (1)-(2) bekezdése alapján a helyi rendeletben szabályozott jogosultsági feltételek igazolásának dokumentumai,
- a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet) 20. § (2) bekezdés c) pontjában előírt 4. számú melléklet szerinti, étkeztetésre vonatkozó igénybevételi napló,
- számviteli nyilvántartások és alapbizonylatok (bevétel, kiadás), a személyi jellegű kifizetések bizonylatai (bérjegyzékek, kinevezések, értesítések, munkaköri leírások), a könyvelés dokumentációi, főkönyvi kivonat, főkönyvi számlák tételes forgalma, bankszámlakivonatok, költség számlák, analitikus kimutatás a költségek megosztásáról.

III. A helyszíni ellenőrzés megállapításai:

Szociális étkeztetés esetén: (2014. Kvtv. 2. melléklet III. 3. c) pont)

1. Az önkormányzat az ellenőrzött időszakban az ellátott feladatra vonatkozóan rendelkezett-e jogerős működési engedéllyel, illetve a szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzéssel?

IGEN

NEM

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala IV-C/3722-4/2012. számú, 2012. november 15-én kiállított és 2012. november 19-én jogerőre emelkedett határozatlan időre szóló határozatával engedélyezte az Önkormányzat részére a személyes gondoskodás keretébe tartozó alapszolgáltatás - étkeztetés ellátást.

A szociális szolgáltató ellátási területe: Alacska település közigazgatási területe.

A szolgáltató ágazati azonosítója: S0018299.

A szociális szolgáltatás – étkeztetés a finanszírozási rendszerbe befogadott.

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala BOC/01/2010-3/2014. számú, 2014. június 20-án kiállított és 2014. június 25-én jogerőre emelkedett, határozatlan időre szóló határozatával rendelkezett az Önkormányzat szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéséről.

A szolgáltatás ellátási területe: Alacska.

Az engedélyes által nyújtott szolgáltatás: szociális étkeztetés.

Az engedélyes ágazati azonosítója: S0018299.

A szociális szolgáltatás – étkeztetés a finanszírozási rendszerbe befogadott.

A BOC/01/2010-3/2014. számú határozat jogerőre emelkedésével az IV-C/3722-4/2012. számon kiadott működési engedély hatályát veszítette.

2. Ellátási szerződés keretében történő feladatellátás esetén a fenntartó és az önkormányzat közötti szerződés megkötéséről, annak tartalmáról a helyi önkormányzat képviselő-testülete döntött-e? Amennyiben igen, az önkormányzat nem jogosult a támogatás igénybe vételére.

Az Önkormányzat a vizsgálattal érintett időszakban nem kötött ellátási szerződést.

3. Az Állami Számvevőszék végzett-e ellenőrzést a vizsgált időszakban igénybe vett támogatásokra vonatkozóan?

A gazdálkodási előadó szóbeli nyilatkozata alapján a vizsgált időszakban az Állami Számvevőszék az igénybe vett támogatásra vonatkozóan az Önkormányzatnál nem végzett ellenőrzést.

4. Társulás keretében történő feladatellátás esetén a társulás székhely szerinti önkormányzata vette-e igénybe a támogatást? (2014. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 5. pont.)

A szociális étkeztetés alapellátást a vizsgált időszakban az Önkormányzat látta el.

5. A támogatást az önkormányzat akkor vette-e igénybe, ha a Szoc.tv. 58/A. § (2)-(2e) bekezdése alapján a szociális szolgáltatásra - a Szoc.tv. 58/A. § (2d) bekezdésében meghatározott kivételekkel - befogadást nyert? (2014. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 8. pontja)

A vizsgált Önkormányzat nem tartozik a Szoc.tv. 58/A. § (2)-(2e) bekezdések hatálya alá. A szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzés alapján a szociális étkeztetés az állami finanszírozási rendszerbe befogadott.

6. Az önkormányzat, illetve az általa fenntartott intézmény látta-e el a feladatot?

IGEN

NEM

A feladatot a vizsgált időszakban az Önkormányzat látta el.

7. Amennyiben a szolgáltatás nem egész évben működött, a támogatást a működés megkezdését követő hónap 1-jétől, illetve megszűnése hónapjának utolsó napjáig időarányosan vették-e igénybe? Amennyiben a működési engedély, illetve a szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzés adott hónap első napjától érvényes, és a szolgáltatás ezen időponttól jogszerűen működött, úgy e hónapra is igénybe vették-e a támogatást? (2014. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 9. pontja)

Az Önkormányzat 2014. évre vonatkozóan teljes évben működött, működési engedéllyel, valamint a szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzésről szóló határozattal teljes évre rendelkezett.

8. Az önkormányzat a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő díjakról alkotott-e rendeletet? A rendeletben a szociális étkeztetés esetén szerepelnek-e a Szoc.tv. 62. § (1) bekezdés szerinti jogosultsági feltételek részletes szabályai? (A Szoc.tv. 62. § (2) bekezdése alapján az (1) bekezdés szerinti jogosultsági feltételek részletes szabályait a települési önkormányzat rendeletben határozza meg.)

IGEN

NEM

Alacska Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 22/2013. (XII. 19.) számú rendeletének 10. §-a és a rendelet 2. számú melléklete tartalmazza a Szoc.tv. 62. § (1) bekezdés szerinti jogosultsági feltételek részletes szabályait.

9. Vezetik-e a Szoc.tv. 20. §-ában előírt személyi nyilvántartást és a nyilvántartás tartalmazza-e a jogszabályban meghatározott adatokat? A nyilvántartást hitelesítették-e?

IGEN

NEM

Szilárd Polgármester

Községi Önkormányzat

10. Az ellátottakkal, vagy törvényes képviselőjükkal kötöttek-e megállapodást a Szoc.tv. 94/C. § (1) bekezdés a) szerint, és a megállapodások formai, tartalmi szempontból megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak?

IGEN

NEM

11. A nem magyar állampolgároknak a Szoc.tv. 3. § (3) bekezdésében előírt jogosultságát a bemutatott dokumentumok alátámasztják-e?

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy a vizsgált időszakban az Önkormányzatnál nem láttak el nem magyar állampolgárt szociális étkeztetésben.

12. Megállapítható-e a szociális étkeztetésben részesülők szociális rászorultsága a Szoc.tv. 62. § (2) bekezdése alapján alkotott helyi rendeletben foglaltak alapján? (Szoc.tv. 62. § (1)-(2) bekezdése)

IGEN

NEM

Alacska Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 22/2013. (XII. 19.) számú rendeletének 10. §-a és a rendelet 2. számú melléklete tartalmazza a Szoc.tv. 62. § (1) bekezdés szerinti jogosultsági feltételek részletes szabályait.

A 22/2013. (XII. 19.) számú rendelet 10. §-a tartalmazza a szociális étkeztetésre vonatkozó rendelkezéseket, az étkeztetés biztosítását ellátó egységet, az étel elvitelére és kiszállítására vonatkozó feltételeket. A rendelet 2. számú melléklete tartalmazza az étkezési térítési díj mértékét és a szolgáltatás önköltségét.

A rendelet 10. § (1) bekezdése az alábbiakat tartalmazza:

- *Életkora miatt rászoruló az a személy, aki a 65. életévét betöltötte.*
- *Egészségi állapota miatt rászorulónak kell tekinteni azt a személyt, aki mozgásában korlátozott, krónikus, vagy akut megbetegedése, fogyatékosága miatt önmaga ellátásáról – részben vagy teljesen – nem tud gondoskodni, munkaképességét legalább 67%-ban elvesztette.*
- *Fogyatékosága miatt rászorulónak kell tekinteni azt a személyt, aki a fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségük biztosításáról szóló 1998. évi XXVI. törvény alapján fogyatékosági támogatásban részesül.*
- *Pszichiátriai betegsége, illetve szenvedélybetegsége miatt rászorulónak kell tekinteni azt a személyt, aki fekvőbeteg-gyógyintézeti kezelést nem igényel, önmaga ellátására részben képes.*
- *Hajléktalansága miatt rászorulónak kell tekinteni azt a személyt, aki életvitelszerűen a településen tartózkodik, éjszakáit közterületen vagy nem lakás céljára szolgáló helyiségben tölti.*

A helyszíni ellenőrzés során valamennyi ellátott esetében bemutatásra kerültek a szociális rászorultságot igazoló dokumentumok, amelyek alapján az ellátottak kora, fogyatékosága és egészségügyi állapota indokolta a szociális étkeztetés biztosítását.

5
Köszönöm a segítséget
Köszönöm a segítséget

13. A 2010. január 1-jén vagy 2010. január 1-je után kérelmezett ellátások esetén – a népkonyha kivételével – rendelkezésre áll-e az ellátást igénybe vevő személy nyilatkozata arról, hogy igénybe vesz-e más szolgáltatónál, intézménynél valamilyen alapszolgáltatást? (A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybevételéről szóló 9/1999. (XI. 24.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: 9/1999. (XI. 24.) SzCsM rendelet) 18. §)

IGEN

NEM

14. Csak a működési engedélyben meghatározott ellátási területen élő ellátottak részére nyújtották-e az ellátást, és csak ezek után az ellátottak után igényelték-e a támogatást? (9/1999. (XI. 24.) SzCsM rendelet 3/A. §)

IGEN

NEM

Az ellenőrzött időszakban érvényes működési engedélyben, valamint szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzésről szóló határozatban meghatározott ellátási terület szociális étkeztetés ellátás tekintetében Alacska település közigazgatási területe. A helyszíni ellenőrzés során bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy az említett ellátásban részesülő ellátottak lakóhelye Alacska településén volt.

15. Legalább napi egyszeri meleg étkezést biztosítottak-e?

IGEN

NEM

16. Vezetik-e az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 20. § (2) bekezdés c) pontjában előírt 4. számú melléklet szerinti igénybevételi naplót? (A táblázatnak három típusát kell naponta vezetni. Külön táblázatban kell vezetni a helyben, az elvitellel és a kiszállítással étkezőket.)

IGEN

NEM

A helyszíni ellenőrzés során megállapításra került, hogy az Önkormányzatnál vezetik az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 4. számú melléklete szerinti igénybevételi naplót.

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy az Önkormányzatnál a szociális étkeztetés elvitellel és kiszállítással valósult meg.

17. Az ellátott adatait a Szoc.tv. 20/C. §-a alapján nyilvántartásba vették-e? (A 2014. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 9. pontja szerint a III. 3. a)-l) és III. 4. pontokban szereplő támogatások igénybevételének feltétele az ellátott adatainak - a Szoc.tv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései, illetve a Gyvt. 139. § (2)-(3) bekezdései szerinti - nyilvántartásba vétele. A támogatás igénybevételére a fenntartó attól az időponttól jogosult, amikor a nyilvántartásba vettek ellátását ténylegesen megkezdte.)

IGEN

NEM

18. Az ellátási napokat tartalmazza-e a Szoc.tv. 20/C. § (1)-(4) bekezdése szerinti nyilvántartás (KENYSZI)?

A helyszíni ellenőrzés során eltérés került megállapításra, az eltérés részletes indokolása jelen jegyzőkönyv IV. pontjában található.

19. Az elszámolás alapját az ellátottak étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összesített éves ellátotti létszám képezte-e, figyelembe véve a KENYSZI rendszerben rögzített ellátási napokat is?

A helyszíni ellenőrzés során eltérés került megállapításra, az eltérés részletes indokolása jelen jegyzőkönyv IV. pontjában található.

20. Egy ellátottat naponta csak egyszer vettek-e figyelembe?

IGEN

NEM

21. Az elszámolásnál az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összesített ellátottak számát osztották-e 251-gyel?

A helyszíni ellenőrzés során eltérés került megállapításra, az eltérés részletes indokolása jelen jegyzőkönyv IV. pontjában található.

22. Nem vették-e igénybe ugyanazon a napon ugyanazon ellátott után a szociális étkeztetés jogcímű támogatást és

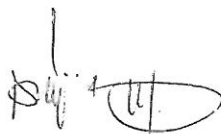

- a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása jogcímű támogatást,
- a pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása jogcímű támogatást,
- a hajléktalanok nappali intézményi ellátása jogcímű támogatást?

(2014. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 9. pontja)

A bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy az Önkormányzat nem igényelt fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása, illetve pszichiátriai és szenvedélybetegek, hajléktalanok nappali intézményi ellátása jogcímű támogatást.

23. A támogatást nem vették-e igénybe a 2014. évi Kvtv. 2. melléklet II. 5. pont szerinti (Bölcsődében és a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek étkeztetésének támogatása, illetve Óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés támogatása) jogcímeiken étkeztetésben részesülők után?

A bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy az Önkormányzat nem vett igénybe támogatást a 2014. évi Kvtv. 2. melléklet II. 5. pont szerinti jogcímeiken étkeztetésben részesülők után.

 *Feladat a 7*  *Köszönöm*

24. Amennyiben a szociális étkeztetés feladatának ellátásáról – a 2014. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályoknak megfelelő – társulás gondoskodott, úgy az ellátottak után a fajlagos összeg 110%-át vették-e igénybe? (2014. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. c) pont)

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott dokumentumok alapján az Önkormányzat nem intézményi társulás keretében látta el a szociális étkeztetés feladatot a vizsgált időszakban.

25. A támogatás elszámolását a szociális étkeztetéssel összefüggő 2014. évi gazdasági eseményeket rögzítő analitikus nyilvántartásokkal és bizonylatokkal alátámasztották-e? Kizárólag azokat a kiadásokat vették-e figyelembe, amelyek 2014. évben teljesültek, könyvelésük 2014. évre megtörtént? (2014. évi Kvtv. 2. melléklet III. pont) Amennyiben forrásátcsoportosítás történt, az a 2014. évi Kvtv-nek megfelelt-e?

IGEN

NEM

A számviteli nyilvántartások és az Igazgatóság megállapításai szerinti bevételek, illetve az Önkormányzat által ellátott szociális étkeztetés működtetésére és fenntartására fordított kiadások összege:

Bevételek

2014. január 1. – 2014. december 31.

	<i>Szociális étkeztetés</i>	<i>(Ft)</i>
1.	Állami támogatás	442.880
2.	Szociális étkeztetésből származó bevétel (ellátási díj)	349.610
3.	Összes bevétel (1. + 2.)	792.490

Kiadások

2014. január 1. – 2014. december 31.

	<i>Szociális étkeztetés</i>	<i>(Ft)</i>
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	236.000
2.	Egyéb külső személyi juttatások	86.300
3.	Munkaadót terhelő járulék	84.690
4.	Élelmiszer beszerzéssel kapcsolatos kiadások	210.314
5.	Villamos energia díja	60.691
6.	Gázdíj	84.297
7.	Víz-csatorna díja	20.558
8.	Telefondíj	12.736
9.	Összes kiadás: (1. + 2. + 3. + 4. + 5. + 6. + 7. + 8.)	795.586

Az Önkormányzat a 2014. évi beszámolójában a szociális étkeztetés jogcímen 8 mutatószám alapján 442.880 Ft összegű támogatással számolt el.

A helyszíni ellenőrzés során bemutatásra került 2014. évre vonatkozóan a 889921-1 Szociális étkeztetés elnevezésű szakfeladat tételes pénzforgalma.

A bemutatott főkönyvi kivonat alapján a 889921-1 számú szakfeladaton nyilvántartott 2014. évi bevételek összege 349.610 Ft volt, a szakfeladatra kiadás nem került lekönyvelésre.

A helyszíni ellenőrzés során a 11110/14/2015. számú részjegyzőkönyvben rögzítésre került (jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklete), hogy az Önkormányzat a vizsgált jogcímmel kapcsolatos kiadásokat tartalmazó pénzügyi kimutatást 2015. szeptember 22-én az Igazgatóság rendelkezésére bocsátotta.

Az Önkormányzat részéről tett nyilatkozat alapján (jelen jegyzőkönyv 5. számú melléklete) az étkeztetéshez kapcsolódó személyi juttatások és dologi kiadások összege 2014. évi étkezők átlag létszámával került meghatározásra. A szociális étkeztetésre vonatkozó költségek kiszámítása a szociális étkezők átlag létszámának és a költségek egy főre eső összegének a szorzata.

Az óvodai intézményi étkeztetés, az iskolai intézményi étkeztetés, a vendégétkeztetés és a szociális étkeztetés szakfeladatokra a költségek felosztása év végén történt.

Az Önkormányzatnak 2014. évben a pénzügyi kimutatás alapján 792.490 Ft bevétele, valamint 795.586 Ft kiadása keletkezett.

Az Önkormányzat részéről tett nyilatkozat alapján (jelen jegyzőkönyv 5. számú melléklete) a szociális étkeztetésben dolgozó konyhai alkalmazott költségmegosztáshoz figyelembe vett illetménye a bérkompenzációt nem tartalmazza.

A bemutatott dokumentumok és a gazdálkodási előadó szóbeli nyilatkozata alapján megállapításra került, hogy az Önkormányzat 2014. évben a vizsgált jogcím vonatkozásában nem részesült ágazati pótlék, illetve bértámogatás tekintetében támogatásban.


A helyszíni ellenőrzés során szűrőpróbaszerűen a 2014. május havi számviteli dokumentációk kerültek tételes ellenőrzésre. A szociális étkeztetéshez kapcsolódó számlák az Önkormányzat nevére és címére lettek kiállítva.

A támogatás felhasználásának vizsgálata során nem vehető figyelembe 349.610 Ft térítési díj bevételből teljesített kiadások összege.

A 2014. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. c) pont szerinti jogcímen a 2014. évben igénybe vett 442.880 Ft összegű támogatás felhasználásának vizsgálata során a **figyelembe vehető 2014. évi kiadás összege (795.586 – 349.610) 445.976 Ft.**

26. Támogatási többlet megállapítása esetén a különbözet mértéke 2014. évi kiadásokkal fedezett-e?

A vizsgált jogcím vonatkozásában többlettámogatás nem került megállapításra.



9
Ildikó Dénes

IV. A helyszíni ellenőrzés megállapításai a vizsgált jogcímre vonatkozóan:

A helyszíni ellenőrzés során a 2014. évi Kvtv. vizsgálattal érintett jogcíméhez kapcsolódóan az alábbiak kerültek megállapításra:

Szociális étkeztetés (2014. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. c) pont):

Az Önkormányzat által a 2014. évi beszámolóját megalapozó elszámolásában szereplő mutatószám: 8

Az Önkormányzat által elszámolt 2014. december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg: 442.880 Ft

A helyszíni ellenőrzés során megállapított 2014. évi mutatószám: 8

A helyszíni ellenőrzés során megállapított 2014. évi ellátotti létszám: 2.073

A helyszíni ellenőrzés során megállapított 2014. december 31-ig felhasznált, figyelembe vehető összeg: 445.976 Ft

Megállapítások:

Az Önkormányzat 2014. évi beszámolóját megalapozó elszámolásában szereplő a 2014. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. c) pont szerinti, Szociális étkeztetés jogcímen 2014. évre 2.078 fő ellátotti létszám alapján ($2.078/251=8,28$) 8 mutatóval számolt el.

A helyszíni ellenőrzés során a vizsgált időszakban ellátott személyek dokumentációi tételesen ellenőrzésre kerültek.

A helyszíni ellenőrzés során a 2014. évi, az Önkormányzat által vezetett 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 4. számú melléklete szerinti szociális étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplók tételesen átszámolásra kerültek. A tételes átszámolás után az igénybevételi naplókban szereplő tényleges ellátotti létszám 2014. évben összesen 2.127 fő volt. A Szoc.tv. 20/C. §-a szerinti nyilvántartásban (KENYSZI) szereplő ellátotti létszám 2014. évben összesen 2.078 fő volt.

A helyszíni ellenőrzés során ellenőrzésre kerültek a KENYSZI rendszerből lekérdezett riportok (megállapodások nyilvántartása, havi és napi ellátotti létszám alakulása), amelyek alapján megállapíthatóak voltak az ellátottak nyilvántartásba vett adatai, a nyilvántartásba vétel időpontja, a havi és a napi ellátotti létszám.

Az Önkormányzatnál vezetett 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 4. számú melléklete szerinti étkeztetésre vonatkozó igénybevételi napló, valamint a Szoc.tv. 20/C. §-a szerinti nyilvántartásból (KENYSZI) kinyomtatott riportok alapján eltérés került megállapításra.

Az eltérést az alábbi táblázat tartalmazza:

2014.	Az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 4. számú melléklete szerinti étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban szereplő tényleges ellátotti létszám	A Szoc.tv. 20/C. § (1)-(4) bekezdése szerinti nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám
január	188	189
február	203	192
március	206	205
április	200	200
május	196	185
június	175	147
július	212	212
augusztus	0	0
szeptember	190	189
október	203	205
november	196	197
december	158	157
Összesen	2.127	2.078

Az eltérések az alábbi napokat érintik:

2014.	Az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 4. számú melléklete szerinti étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban szereplő tényleges ellátotti létszám	A Szoc.tv. 20/C. § (1)-(4) bekezdése szerinti nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám	Az Igazgatóság által elfogadott ellátotti létszám
január 15.	10	11	10
február 5.	10	0	0
február 18.	10	11	10
február 26.	12	10	10
március 26.	11	10	10
május 9.	11	0	0
június 16.	4	0	0
június 19.	11	0	0
június 20.	13	0	0
szeptember 2.	9	8	8
október 7.	9	10	9
október 27.	5	6	5
november 17.	6	7	6
december 15.	7	6	6

[Handwritten signature]
Kovács István

[Handwritten signature] Kémi Annelise

A helyszíni ellenőrzés során megállapításra került, hogy a Szoc.tv. 20/C. § (1)-(4) bekezdése szerinti nyilvántartásban és az Önkormányzat által vezetett 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 4. számú melléklete szerinti étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban szereplő ellátotti létszám a fenti táblázatban részletezett napokon eltérést mutat:

- 2014. január 15-én az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 10 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 11 fő. Az adott napon 1 fő ellátott (jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklet 13. sorszám /TAJ szám: 057 418 814/) esetében tényleges igénybevétel nem történt, azonban a KENYSZI rendszerben lejelentésre került, ezért **1 fő ellátotti létszám** nem vehető figyelembe. A figyelembe vehető ellátotti létszám 10 fő.
- 2014. február 5-én az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 10 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban igénybevétel nem került rögzítésre, ezért az adott napon ellátotti létszám nem vehető figyelembe.
- 2014. február 18-án az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 10 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 11 fő. Az adott napon 1 fő ellátott (jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklet 13. sorszám /TAJ szám: 057 418 814/) esetében tényleges igénybevétel nem történt, azonban a KENYSZI rendszerben lejelentésre került, ezért **1 fő ellátotti létszám** nem vehető figyelembe. A figyelembe vehető ellátotti létszám 10 fő.
- 2014. február 26-án az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 12 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 10 fő. Az adott napon 2 fő ellátott (jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklet 12. sorszám /TAJ szám: 056 909 896/ és 15. sorszám /TAJ szám: 054 754 676/) esetében tényleges igénybevétel történt, azonban a KENYSZI rendszerben nem kerültek lejelentésre, ezért a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 10 fő vehető figyelembe.
- 2014. március 26-án az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 11 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 10 fő. Az adott napon 1 fő ellátott (jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklet 3. sorszám /TAJ szám: 018 041 251/) esetében tényleges igénybevétel történt, azonban a KENYSZI rendszerben nem került lejelentésre, ezért a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 10 fő vehető figyelembe.
- 2014. május 9-én az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 11 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban igénybevétel nem került rögzítésre, ezért az adott napon ellátotti létszám nem vehető figyelembe.
- 2014. június 16-án az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 4 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban igénybevétel nem került rögzítésre, ezért az adott napon ellátotti létszám nem vehető figyelembe.
- 2014. június 19-én az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 11 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban igénybevétel nem került rögzítésre, ezért az adott napon ellátotti létszám nem vehető figyelembe.
- 2014. június 20-án az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 13 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban igénybevétel nem került rögzítésre, ezért az adott napon ellátotti létszám nem vehető figyelembe.
- 2014. szeptember 2-án az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 9 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 8 fő. Az adott napon 1 fő ellátott (jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklet 3. sorszám /TAJ szám: 018 041 251/) esetében tényleges igénybevétel történt, azonban a KENYSZI rendszerben nem került lejelentésre, ezért a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 8 fő vehető figyelembe.

- 2014. október 7-én az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 9 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 10 fő. Az adott napon 1 fő ellátott (jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklet 15. sorszám /TAJ szám: 054 754 676/) esetében tényleges igénybevétel nem történt, azonban a KENYSZI rendszerben lejelentésre került, ezért **1 fő ellátotti létszám** nem vehető figyelembe. A figyelembe vehető ellátotti létszám 9 fő.
- 2014. október 27-én az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 5 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 6 fő. Az adott napon 1 fő ellátott (jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklet 14. sorszám /TAJ szám: 077 008 934/) esetében tényleges igénybevétel nem történt, azonban a KENYSZI rendszerben lejelentésre került, ezért **1 fő ellátotti létszám** nem vehető figyelembe. A figyelembe vehető ellátotti létszám 5 fő.
- 2014. november 17-én az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 6 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 7 fő. Az adott napon 1 fő ellátott (jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklet 14. sorszám /TAJ szám: 077 008 934/) esetében tényleges igénybevétel nem történt, azonban a KENYSZI rendszerben lejelentésre került, ezért **1 fő ellátotti létszám** nem vehető figyelembe. A figyelembe vehető ellátotti létszám 6 fő.
- 2014. december 15-én az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban 7 fő ellátotti létszám szerepel, azonban a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 6 fő. Az adott napon 1 fő ellátott (jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklet 6. sorszám /TAJ szám: 021 739 187/) esetében tényleges igénybevétel történt, azonban a KENYSZI rendszerben nem került lejelentésre, ezért a KENYSZI nyilvántartásban rögzített ellátotti létszám 6 fő vehető figyelembe.

A helyszíni ellenőrzés során a bemutatott dokumentumok alapján megállapításra került, hogy az eltérések adminisztrációs hibákból adódtak.

A fentiek alapján a 2014. évi étkezési napok az alábbiak szerint alakulnak:

2014.	Az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 4. számú melléklete szerinti étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplóban szereplő tényleges étkezési napok száma	A Szoc.tv. 20/C. § (1)-(4) bekezdése szerinti nyilvántartásban rögzített igénybevételi napok száma	Az Igazgatóság által elfogadott étkezési napok száma
január	188	189	188
február	203	192	191
március	206	205	205
április	200	200	200
május	196	185	185
június	175	147	147
július	212	212	212
augusztus	0	0	0
szeptember	190	189	189
október	203	205	203
november	196	197	196
december	158	157	157
Összesen	2.127	2.078	2.073

A helyszíni ellenőrzés során megállapított, a dokumentációkból kimutatott és a KENYSZI rendszerben is rögzített 2014. évi figyelembe vehető ellátotti létszám összesen **2.073 fő**, a feladatmutató $(2.073/251=8,26)$ **8 mutató**.

A 2014. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. c) pontja szerinti jogcímen 2014. évre vonatkozóan, a támogatás felhasználásának vizsgálata során **figyelembe vehető kiadások összegét** $(795.586 - 349.610 = 445.976 \text{ Ft})$ jelen jegyzőkönyv III/25. pontja tartalmazza.

A 2014. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. c) pontja értelmében a támogatás a települési önkormányzatoknak a Szoc.tv. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.

A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg. Ezen a jogcímen igényelhető támogatás a népkonyhai étkeztetésben részesülők után is.

A támogatás nem vehető igénybe a III.5. pont szerinti jogcímenekén étkeztetésben részesülők után.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 251-gyel. Egy ellátott naponta csak egyszeresen vehető figyelembe.

A 2014. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 9. pontja értelmében a támogatás igénybevételének feltétele az ellátott adatainak a Szoc.tv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései szerinti nyilvántartásba vétele, valamint a külön jogszabály szerinti napi jelentési kötelezettség teljesítése. A támogatás igénybevételére a fenntartó attól az időponttól jogosult, amikor a nyilvántartásba vettek ellátását ténylegesen megkezdte.

A Szoc.tv. 20/C. § (1) bekezdése szerint a szociális hatóság a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások, szolgáltatások finanszírozásának ellenőrzése céljából nyilvántartást vezet. A nyilvántartás tartalmazza többek között a személyes gondoskodást nyújtó alapszolgáltatás vagy szakosított ellátás típusát, igénybevételének és megszűnésének időpontját (Szoc.tv. 20/C. § (1) bekezdés b) pont).

A Szoc.tv. 62. § (1) bekezdése szerint az étkeztetés keretében azoknak a szociálisan rászorultaknak a legalább napi egyszeri meleg étkezéséről kell gondoskodni, akik azt önmaguk, illetve eltartottaik részére tartósan, vagy átmeneti jelleggel nem képesek biztosítani, különösen

- a) koruk,
- b) egészségi állapotuk,
- c) fogyatékoságuk, pszichiátriai betegségeik,
- d) szenvedélybetegségeik, vagy
- e) hajléktalanságuk miatt.

A Szoc.tv. 62. § (2) bekezdése szerint az (1) bekezdés szerinti jogosultsági feltételek részletes szabályait a települési önkormányzat rendeletben határozza meg.

A Szoc.tv. 94/C. § (1) bekezdés a) pontja alapján az ellátás igénybevételének megkezdése előtt állami fenntartású intézmény (szolgáltató) esetén az intézményvezető (szolgáltató vezetője), az ellátást igénylővel, illetve törvényes képviselőjével írásban megállapodást köt.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények ágazati azonosítójáról és országos nyilvántartásáról szóló 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet) 5. § (1) bekezdése szerint, az országos nyilvántartás a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásának (a továbbiakban: szolgáltatói nyilvántartás) adataira épülve tartalmazza

- a) a Szoc.tv. 20/B. §-a szerinti országos jelentési rendszerbe szolgáltatott adatokat, és
- b) a szolgáltatások igénybe vevőinek a Szoc.tv. 20/C. §-ában, illetve a Gyvt. 139. § (2) bekezdésében meghatározott adatairól vezetett központi elektronikus nyilvántartási rendszer (a továbbiakban együtt: igénybevevői nyilvántartás) adatait.

A 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet 13. § (1) bekezdése szerint, ha a fenntartó vagy az engedélyes az országos jelentési rendszerben hibás vagy hiányos adatot észlel, köteles arról soron kívül - az adatszolgáltatással megegyező módon - értesíteni a Hivatalt.

A 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet 13/B. § (1) bekezdése szerint az igénybevevői nyilvántartásba történő adatszolgáltatási kötelezettség - a (2) bekezdésben foglalt kivételekkel - a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság által fenntartott engedélyesre, továbbá arra az engedélyesre terjed ki, amely bármely általa nyújtott szolgáltatás után az adott időpontban normatív állami hozzájárulásban vagy a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátások finanszírozásának rendjéről szóló 191/2008. (VII. 30.) Korm. rendelet szerinti finanszírozásban részesül.

A 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet 13/B. § (2) bekezdése szerint nem terjed ki az igénybevevői nyilvántartásba történő adatszolgáltatási kötelezettség arra az engedélyesre, amely kizárólag az Szoc.tv. 20/C. § (2) bekezdése szerinti szolgáltatást nyújt, vagy kizárólag ilyen szolgáltatás után részesül normatív állami hozzájárulásban, illetve a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátások finanszírozásának rendjéről szóló 191/2008. (VII. 30.) Korm. rendelet szerinti finanszírozásban.

A 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet 13/B. § (3) bekezdése szerint az adatszolgáltatási kötelezettség az (1) bekezdés szerinti engedélyesek által nyújtott valamennyi szolgáltatásra kiterjed az Szoc.tv. 20/C. § (2) bekezdésében foglaltak kivételével.

A 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet 13/D. §-a értelmében az adatszolgáltatás **az igénybevevők Szoc.tv. szerinti adatainak** a 13/E. § szerinti rögzítéséből és a 13/F. § szerinti napi jelentésből áll.

A 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet 13/E. § (1) bekezdése alapján szociális szolgáltatás és gyermekjóléti alapellátás esetén az adatszolgáltatásra jogosult a Szoc.tv.-ben meghatározott adatokat legkésőbb az igénybevétel első napját követő munkanap 24 óráig rögzíti az igénybevevői nyilvántartásban.

A 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet 13/F. § (1) bekezdése alapján az adatszolgáltatásra jogosult az igénybevevői nyilvántartásban naponta nyilatkozik arról, hogy a 13/E. § szerint rögzített személy a szolgáltatást az adott napon igénybe vette-e (napi jelentés).

A 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet 13/F. § (2) bekezdése alapján a napi jelentési kötelezettséget az adott napot követő munkanap 24 óráig kell teljesíteni.

A 226/2006. (XI.20.) Korm. rendelet 13/F. § (5) bekezdése alapján a napi jelentésben az igénybevételről szolgáltatott adat egyszer, a napi jelentés szerinti igénybevétel hónapját követő hónap tizenötödik napjáig módosítható (a továbbiakban: önellenőrzés). Az önellenőrzéssel egyidejűleg új ellátott rögzítésére a 13/E. § (1c) bekezdése szerinti esetben van lehetőség, a napi igénybevétel tényén túl egyéb adatot módosítani csak a 13/E. §-ban foglaltak szerint lehet. Az önellenőrzés során meg kell jelölni

- a) az igénybevételi napot,
- b) a hibás adatot,
- c) a helyes adatot és
- d) a hiba okát.

Az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 20. § (1) bekezdése szerint az étkeztetés formái különösen a szociális konyha, a népkonyha és egyéb főzőhely keretében nyújtott ellátás.

Az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 20. § (2) bekezdése szerint az étkeztetést nyújtó szociális szolgáltató, intézmény

- a) az önkormányzat rendeletében meghatározottak szerint részt vesz a szociális rászorultság megállapításában,
- b) - külön jogszabály szerint - előkészíti a szolgáltatás igénybevételéhez szükséges dokumentációt,
- c) vezeti a 4. számú melléklet szerinti igénybevételi naplót.

Az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 21. § (1) bekezdése szerint az étkeztetés a lakosság szükségleteinek megfelelően megszervezhető az étel

- a) kiszolgálásával egyidejű helyben fogyasztással,
- b) elvitelének lehetővé tételével,
- c) lakásra szállításával.

Az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 21. § (2) bekezdése szerint az étkeztetés keretében főétkezésként legalább napi egyszeri meleg ételt kell biztosítani. Ha az étkezésben részesülő személy egészségi állapota indokolja, a háziorvos javaslatára - a népkonyha kivételével - az ellátást igénybe vevő részére diétás étkeztetést kell biztosítani.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2014. évi elszámolása kijelölt jogcímének a helyszíni ellenőrzését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. §-ában foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése alapján, a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) 87-89. és 92. §-aiban foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv mellékletét képezik az ellenőrzési adatlap, az Önkormányzat részéről tett nyilatkozat és a mellékletként felsorolt egyéb dokumentumok.

Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.



Jelen jegyzőkönyvben foglaltakra az Önkormányzat a jegyzőkönyv átvételét követő 15 napon belül észrevételt tehet.

Az Önkormányzatot terhelő teljes fizetési kötelezettség, illetve a kiutalandó támogatás összege a jelen jegyzőkönyvben foglaltak alapján nem állapítható meg, azt a dokumentum alapú felülvizsgálattal érintett jogcímeken megállapított eltérések még befolyásolhatják, így a következők figyelembe vételét kéri az Igazgatóság az Önkormányzattól.

Az Igazgatóság az Önkormányzat határidőben érkezett észrevételében foglaltakat felülvizsgálja, majd azt követően módosított jegyzőkönyvet bocsát ki vagy a Ket. 94. § (1) bekezdés b) pontja szerint eljárást indít.

Amennyiben az önkormányzati észrevételek alapján az Igazgatóság az álláspontját úgy módosítja, hogy ezáltal az Önkormányzat eredeti elszámolása kerül elfogadásra, az Igazgatóság módosított jegyzőkönyv kibocsátásával zárja a felülvizsgálat adott részét. A módosított jegyzőkönyv elkészítésére – az önkormányzati észrevételek felülvizsgálatának befejezésétől számított – 15 nap áll az Igazgatóság rendelkezésére.

Amennyiben a felülvizsgálat eltérés megállapításával zárul, az eljárás megindításáról – a Ket. 29. § (3) bekezdése alapján – az Önkormányzatot végzés formájában értesíteni kell. Az Igazgatóság az eljárás megindítását követő 21 napon belül határozatban rendelkezik a visszafizetendő vagy pótlólagos támogatás összegéről, a fizetendő kamatokról, a rendezés módjáról Ezen határidő – a Ket. 33. § (7) bekezdése alapján – egy alkalommal, legfeljebb 21 nappal meghosszabbítható.

Amennyiben az Önkormányzatnak a felülvizsgálat alapján fizetési kötelezettsége keletkezik, azt a határozat jogerőre emelkedését követő 15 napon belül kell teljesítenie. Az Önkormányzat ezen időpontot megelőzően is teljesíthet befizetést, melyet a kamatszámításnál figyelembe kell venni.

Az Igazgatóság felülvizsgálata – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, ami abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azok alapjául szolgáló különböző önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

A Ket. 5. §-a alapján az Önkormányzat részéről jelenlévők tájékoztatása, az eljárás során őket megillető jogokról és kötelezettségekről megtörtént.

K.m.f.



Az Igazgatóság részéről:

.....
Kiss Andrea
ellenőrzési referens
vizsgálatvezető

.....
Kövér Szilvia
ellenőrzési referens

.....
17
Zsuzsanna János

A 11110/15/2015. számú jegyzőkönyvet jóváhagyom:


Jordánne Papp Éva
irodavezető
szakmai főtanácsadó 

Az Önkormányzat részéről:

Záradék:

A helyszíni ellenőrzésről készült, 18 oldalt tartalmazó, 11110/15/2015. számú jegyzőkönyvben foglaltakat megismertük, amelyre 15 napon belül van lehetőségünk észrevételt tenni. Tudomásul vesszük, hogy a jelen jegyzőkönyvben tett megállapítások beépülnek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelt 110. § (1) bekezdése szerinti egyszerűsített jegyzőkönyvbe, vagy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 60. §-a szerinti határozatba.

A jelen jegyzőkönyvben tett megállapításokkal kapcsolatban

észrevételt nem kívánunk tenni / észrevételeinket mellékelten megküldjük*

a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság (3525 Miskolc, Hősök tere 3.) részére.

**a megfelelő rész aláhúzendó*

Kelt: ALACSKA....., 2015. OKTÓBER... hó... nap


.....
Ujlaki Béla
polgármester


.....
Bogdánne Lengyel Marianna
közös önkormányzati hivatal aljegyzője

Mellékletek:

1. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat Alacska Község Önkormányzata részéről (1 oldal)
2. számú melléklet: Ellenőrzési adatlap - szociális étkeztetés 2014. év (1 oldal)
3. számú melléklet: A 11110/13/2015. számú részjegyzőkönyv (2 oldal)
4. számú melléklet: A 11110/14/2015. számú részjegyzőkönyv (3 oldal)
5. számú melléklet: Nyilatkozat az Önkormányzat 2014. évi szociális étkeztetés költségeinek megosztásáról (1 oldal)
6. számú melléklet: Meghatalmazás (1 oldal)





KIVONAT

Alacska Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. május 18. napján megtartott nyílt üléséről készített jegyzőkönyvéből.

„Alacska Község Önkormányzat Képviselő-testületének 114/2016.(V.18.) határozata a 2015. éves ellenőrzési jelentésről

Alacska Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2015. éves ellenőrzési jelentést az előterjesztés mellékletét képező tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Polgármester
Határidő: azonnal”

Alacska, 2016. május 31.

Kivonat hitelül: *Kovács Csaba*



