

KIVONAT

Alacska Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. május 18. napján megtartott nyílt üléséről készített jegyzőkönyvből.

„Alacska Község Önkormányzat Képviselő-testületének 134/2022.(V.18.) határozata a 2021. éves ellenőrzési jelentésről

Alacska Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2021. évi ellenőrzési jelentést az előterjesztés mellékletét képező tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal”

Alacska, 2022. május 31.

Kivonat hitelül:

Dr. Szabó Zoltán

Jegyző

nevében és felhatalmazása alapján

Ujlaki Béla s.k.
Polgármester



Bogdáné Lengyel Marianna s.k.
Aljegyző

[Handwritten signature in blue ink]
Karaizné Bencze Edit
Jegyzőkönyvvezető

still
at

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. Belső ellenőrzés

a) Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a) pontja).

Alacska Község Önkormányzat részére a belső ellenőrzési tevékenységet a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás (Társulás) Társulási Tanácsa által módosításokkal egységes szerkezetben 2018. 10. 17. napján elfogadott Társulási megállapodás alapján, 2021. évben a Társulás belső ellenőre végezte. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

A belső ellenőrzési tevékenység 2021. évben a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Alacska Község Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési terve alapján került végrehajtásra. A beszámolási időszakban a belső ellenőr az önkormányzatnál **két vizsgálatot végzett el**, a belső ellenőrzési jelentéseket az aljegyző átvette, azokból a jegyző, és a polgármester egy példányt kapott (Bkr. 48. § aa) pontja).

A bizonyosságot adó tevékenység végzését elősegítette, hogy az ellenőrzések helyszínén – az előzetesen megküldött iratjegyzék alapján – a vizsgálat lebonyolítását megfelelően előkészítették, akadályozó tényezők nem merültek fel (Bkr. 48. § ab) pontja).

A költségvetési szerv vezetőjének esetleges igénye, felkérése alapján tanácsadó tevékenység is megvalósult (Bkr. 48. § ac) pontja).

<i>Ellenőrzés megnevezése, jelentés iktatószáma</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Jelentés átadása</i>
Alacska Község Önkormányzatnál a normatív támogatások felhasználásának vizsgálata (20-5/2021.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2021.03.17.
Alacska Község Önkormányzatnál az ingatlan vagyonkataszter vizsgálata (34-5/2021.)	Szabályszerűségi ellenőrzés	2021.06.08.

b) A belső kontrollrendszer működésének értékelése (Bkr. 48. § b) pontja)

A belső ellenőr az éves belső ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálatok lefolytatása során eszközölt megállapítások alapján az ellenőrzési jelentésekben **javaslatot** tett (Bkr. 48. § ba) pontja), mely elősegítette a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelését:

Az ingatlan vagyonkataszter vizsgálata tekintetében:

- A 2020. évi vagyonkataszteri összesítőben kimutatott bruttó érték és a főkönyvi könyvelésben szereplő bruttó érték közötti egyezőség biztosítását az Önkormányzat részére könyvelést végző szerv felé kezdeményezni szükséges.
- A Vagyonrendelethez csatolt 2. és 3. sz. mellékletében foglalt terület adatok egyeztetése a vagyonkataszteri nyilvántartásban foglalt adatokkal.

Az elvégzett belső ellenőrzés tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a **belső kontrollrendszer elemei** (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált területeken, a fent felsorolt javaslatra kiadott intézkedési terv teljesülését figyelembe véve, megfelelően működik (Bkr. 48. § bb) pontja).

c) Az intézkedési terv megvalósulása (Bkr. 48. § c) pontja)

Az 20-5/2021. iktatószámú ellenőrzési jelentésben a belső ellenőrzés javaslatot nem tett, ezért intézkedési terv készítése nem volt indokolt. A 34-5/2021. iktatószámú ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatokra intézkedési terv készült, melynek végrehajtása biztosított.

Készítette:

Jóváhagyta:

Vinczlér Attila
belső ellenőrzési vezető

Feketéné Tőzsér Erika
jegyző

II. Egyéb belső ellenőrzés

Házipénztár ellenőrzése

Ellenőrzési tevékenység bemutatása:

A házipénztárak ellenőrzésére 2021. évben havonta a hónap utolsó munkanapján került sor

Ellenőrzés megnevezése, iktatószáma	Ellenőrzés típusa	Jelentés átadása
Alacska Község Önkormányzat házipénztári készletének ellenőrzése IAL/217-1/2021 - IAL/217-24/2021.	Házipénztár ellenőrzése	Az ellenőrzés lezárásra került.

Az egyéb belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok:

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

III. Külső ellenőrzés

1. Az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolásának megalapozottságának vizsgálata a falugondnoki szolgáltatás esetében.

Ellenőrzési tevékenység bemutatása:

A Magyar Államkincstár 2021. augusztus 11-én és 2021. augusztus 13-án hatósági ellenőrzés során vizsgálta az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolás szabályszerűségét, a támogatások felhasználása jogszerűségét a **Falugondnoki szolgáltatás** jogcím tekintetében, amelynek megállapítását az 1. melléklet tartalmazza.

Az ellenőrzés megállapítása:

Az Igazgatóság a hatósági ellenőrzés részét képező helyszíni ellenőrzést elvégezte, mely során az Önkormányzat 2020. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg. Az Önkormányzat 2020. évi elszámolása helyszíni ellenőrzéssel érintett jogcíme tekintetében az Igazgatóság az Önkormányzat elszámolását javítás nélkül elfogadja.

2. A központi költségvetés IX. fejezetéből származó 2021. évi támogatások igénylése, illetve igénylése évközi módosítása megalapozottságának hatósági ellenőrzése a szociális étkeztetés tekintetében.

Ellenőrzési tevékenység bemutatása:

A Magyar Államkincstár 2021. július 1. napjától 2021. július 2. napjáig vizsgálta a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 2. melléklet 1.3.2.3 **szociális étkeztetés** jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2021. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatási igénylésének, illetve évközi módosításának megalapozottságát.

Az ellenőrzés megállapítása:

Az Igazgatóság az Önkormányzat igénylésében illetve évközi módosításában szerepeltetett mutatószámot felülvizsgálta és azt megalapozottnak tartja.

A felülvizsgálatról készített jegyzőkönyvet (BOR-ÁHI/3779-2/2021.) a 2. melléklet tartalmazza.

Dr. Szabó Zoltán
Jegyző
névében és felhatalmazása alapján

Bogdáné Lengyel Marianna
Aljegyző

Záradék:

Az elektronikus kiadvány az alapjául szolgáló papír alapú irattal megegyezik.

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTJA EL

Magyar Államkincstár

**BORSOD-ABAÚJ-ZEMPLÉN MEGYEI IGAZGATÓSÁG
ÁLLAMHÁZTARTÁSI IRODA**

Iktatószám: BOR-ÁHI/4455-8/2021.

Ügyintéző: Miskei-Bém Anita

Telefonszám: 46/533-925

JEGYZŐKÖNYV HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSÉRŐL

Készült: 2021. augusztus 18-án a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében.

Önkormányzat neve, székhelye:

- Alacska Község Önkormányzata (3779 Alacska, Dózsa utca 7.)

A helyszíni ellenőrzéssel érintett szerv neve, székhelye:

- Alacska Község Önkormányzata (3779 Alacska, Dózsa utca 7., a továbbiakban: Önkormányzat)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság által az Önkormányzatnál 2021. augusztus 11-én, a BOR-ÁHI/4455-6/2021. iktatószámú Ellenőrzési terv alapján lefolytatott helyszíni ellenőrzés.

További adategyeztetésre került sor a pénzügyi főelőadóval 2021. augusztus 13-án telefonon. A helyszíni ellenőrzés befejezésének időpontja: 2021. augusztus 13.

A helyszíni ellenőrzés alkalmával jelen voltak:

- az Igazgatóság részéről:

Miskei-Bém Anita

ellenőrzési referens,
ellenőrzésvezető

dr. Görgeiné Szabó Ilona

ellenőrzési referens

Megbízólevél száma: BOR-ÁHI/4455-1/2021.

- az Önkormányzat részéről:

Ujlaki Béla

polgármester

Dr. Szabó Zoltán

jegyző

Bogdáné Lengyel Marianna

aljegyző

Ortó Istvánné

pénzügyi főelőadó

A helyszíni ellenőrzésre – előzetes egyeztetés alapján – a Berente, Bajcsy-Zsilinszky utca 31. szám alatt került sor.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – hatósági ellenőrzése során helyszíni ellenőrzést és dokumentum alapú felülvizsgálatot is végez.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés és a dokumentum alapú felülvizsgálat megállapításairól külön-külön jegyzőkönyvet bocsát ki, ezért a jelen jegyzőkönyv kizárólag a helyszíni ellenőrzéssel érintett, az előzőekben részletezett jogcímre vonatkozó megállapításokat tartalmazza.

Az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés az alábbi jogcímekre terjedt ki:

- Falugondnoki szolgáltatás (Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: 2020. évi Kvtv.) 2. melléklet III. 2. e) pont)

A helyszíni ellenőrzés alapjául szolgáló dokumentumok:

- az ellenőrzött időszakban érvényes, szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzés kiadásáról szóló, jogerősítő záradékkal ellátott határozat,
- az Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2019. (II. 14.) számú rendelete a szociális ellátások helyi szabályairól,
- az Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2019. (X. 07.) számú rendelete a falugondnoki szolgáltatásról,
- az Önkormányzat polgármesterének 6/2020. (IV. 6.) számú határozata a falugondnoki szolgálat által vezetett tevékenységnaplóról,
- az Önkormányzat polgármesterének 7/2020. (IV. 6.) számú határozata a falugondnoki szolgálat Szakmai Programjának első módosításáról,
- az Önkormányzat által igénybe vett támogatásokhoz kapcsolódó belső ellenőrzés írásos anyagai,
- a Szociális Ágazati Portálon közzétett tevékenységnaplók alapján vezetett nyilvántartás a falu- és tanyagondnoki szolgáltatáshoz,
- menetlevelek (szállítás megtörténtét igazoló adatlap) munkanapló,
- a falugondnoki képzésre történő bejelentésről szóló jelentkezési lap, valamint képzési szerződés,
- a falugondnok alkalmazási iratai,
- szakmai program,
- az önkormányzat 2020. évi pénzforgalmi infója a falugondnoki szolgáltatás kormányzati funkcióra (107055) vonatkozóan.

AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI

1. Általános megállapítások

1. Az önkormányzat az ellenőrzött időszakban az ellátott feladatra vonatkozóan rendelkezett-e szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzéssel?

IGEN

NEM

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály a 2020. március 19-én kiállított és véglegessé vált,

A szolgáltatás ellátási területe: Alacska község közigazgatási területe

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

IGEN

NEM

A falugondnoki szolgáltatást a vizsgált időszakban az Önkormányzat által fenntartott Falugondnoki Szolgálat látta el.

7. Társulás esetén valamennyi érintett település – ellátási területként – szerepel-e a szolgáltatói nyilvántartásban?

Megállapításra került, hogy az Önkormányzat a vizsgált időszakban nem társulás keretében látta el a feladatot.

8. Társulás keretében történő feladatellátás esetén a társulási megállapodás megfelel-e a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 93. §-ában foglaltaknak?

Megállapításra került, hogy az Önkormányzat a vizsgált időszakban nem társulás keretében látta el a feladatot.

9. Töredékévi működtetés esetén a támogatott hónapok számát úgy állapították-e meg, hogy a működés megkezdését követő hónap 1-jétől, illetve megszűnése hónapjának utolsó napjáig számították-e a hónapok számát? (Amennyiben a szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés adott hónap első napjától érvényes, és a szolgáltatás ezen időponttól jogszerűen működik, e hónapra a támogatás igénybe vehető.)

IGEN

NEM

Megállapításra került, hogy az Önkormányzat a vizsgált időszakban nem egész évben működött, a szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzéssel 2020. március 19. napjától rendelkezett.

10. Az önkormányzat csak a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott ellátási területen élő ellátottak részére nyújtott-e ellátást?

IGEN

NEM

A szolgáltatói nyilvántartásban szereplő ellátási terület: Alacska község közigazgatási területe. A polgármester nyilatkozata szerint a falugondnoki szolgáltatás a vizsgált időszakban kizárólag Alacska településen állandó lakóhellyel rendelkező lakosok részére nyújtott ellátást.

11. Amennyiben a falugondnoki szolgálat feladatait az önkormányzat más intézménye keretében látta el, vizsgálendő, hogy:
- az adott intézményben biztosították-e a falugondnoki szolgálat önálló szakmai egységként történő működtetését,
 - az intézmény alapító okirata tartalmazza-e a falugondnoki szolgáltatás feladatainak ellátását is?

A falugondnoki szolgálat feladatait a vizsgált időszakban az Önkormányzat által fenntartott Falugondnoki Szolgálat látta el.

12. Az önkormányzat a Szocvtv. 115/A. §-a alapján a szolgáltatást térítésmentesen biztosította-e?

IGEN

NEM

Bemutatásra került a falugondnoki szolgálat szakmai programja, amely alapján a falugondnoki szolgáltatás valamennyi eleme térítésmentes.

13. A szolgáltatónál/intézményben vezették-e 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) 8. számú melléklete szerinti (2020. február 8-ig) tevékenységnaplót, 2020. február 9-től a Szociális Ágazati Portálon közzétett tevékenységnaplót? Amennyiben a tevékenységnapló 9. oszlopában az ellátottak aláírásai nem szerepelnek, rendelkezésre áll-e az önkormányzat ennek mellőzhetőségére vonatkozó döntését tartalmazó dokumentum?

IGEN

NEM

Bemutatásra került az Önkormányzat 6/2020. (IV. 6.) számú határozata Alacska Község Önkormányzat Falugondnoki Szolgálatát által vezetett tevékenységnaplóról, amely alapján a tevékenységnaplóban a szolgáltatást igénybevevők aláírásának mellőzését engedélyezik.

14. A menetleveleket, a szállítás megtörténtét igazoló adatlapokat, munkanaplókat, forgalmi naplókat, haladási naplókat rendszeresen vezették-e?

IGEN

NEM

15. A szolgáltatáshoz használt gépjármű menetlevelén feltüntették-e, hogy a gépjárművet a falugondnoki szolgáltatás ellátásához veszik igénybe?

IGEN

NEM

16. A falugondnok foglalkoztatása heti 40 órában történt-e?

IGEN

NEM

17. Az önkormányzat olyan személyt foglalkoztatott-e falugondnökként, aki rendelkezik a szükséges képesítéssel, illetve, akit a foglalkoztatás kezdő időpontjában bejelentettek a falu-és tanyagondnoki alapképzésre, és azt a foglalkoztatás kezdő időpontjától számított egy éven belül elvégzi?

IGEN

NEM

A falugondnok esetében bemutatásra került a 2020. március 2-án kelt jelentkezési lap a szociális szolgáltatásokat végzők képzésére, valamint 2021. július 8-án kelt Képzési szerződés.

18. Rendelkezik-e a szolgálat szakmai programmal, az tartalmazza-e az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 5/A. § (1) bekezdésében foglaltakat?

IGEN

NEM

2. Részletes megállapítások

A helyszíni ellenőrzés során a 2020. évi Kvtv. vizsgálattal érintett jogcímeihez kapcsolódóan az alábbiak kerülnek megállapításra:

Falugondnoki szolgáltatás (2020. évi Kvtv. 2. melléklet III. 2. e) pont)

Az Önkormányzat 2020. évi beszámolóját megalapozó elszámolásában szereplő mutatószám:	9
A helyszíni ellenőrzés során megállapított mutatószám:	9

Az Önkormányzat 2020. évi beszámolót megalapozó elszámolásában szereplő elszámolt tényleges támogatás:	3.187.500 Ft
A helyszíni ellenőrzés során megállapított, az Önkormányzatot megillető tényleges támogatás összege:	3.187.500 Ft

Megállapítás:

Az Önkormányzat a 2020. évi beszámolót megalapozó elszámolásában a 2020. évi Kvtv. 2. melléklet III. 2. e) pont szerinti Falugondnoki szolgáltatás jogcímen 9 mutatószámot szerepeltetett. Az Önkormányzat által a 2020. évi beszámolót megalapozó elszámolásában szereplő, elszámolt tényleges támogatás összege 3.187.500 Ft volt.

A helyszíni ellenőrzés során a 2020. április havi, a 2020. február 9-től a Szociális és Ágazati Portálon közzétett tevékenységnaplók alapján vezetett nyilvántartás és menetlevelek kerültek tételesen ellenőrzésre.

A tevékenységnapló és a menetlevelek vezetése a vonatkozó jogszabályoknak és az Önkormányzat Képviselő-testülete által a falugondnoki szolgálat működését szabályozó rendeletben és határozatban foglaltaknak megfelelően történt.

Bemutatásra kerültek a falugondnok munkakörben foglalkoztatott munkavállaló (T.T.) alkalmazási dokumentumai (kinevezés, munkaköri leírás), amelyekből megállapítható volt, hogy a falugondnok határozatlan időre szóló teljes munkaidős kinevezéssel rendelkezett a vizsgált időszakban. A falugondnok esetében bemutatásra került a 2020. március 2-án kelt

jelentkezési lap a szociális szolgáltatásokat végzők képzésére, valamint 2021. július 8-án kelt Képzési szerződés.

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott, a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály által 2020. március 19-én kiadott BOC/01/00547-10/2020. számú szolgáltatói nyilvántartásba vételről szóló határozatban a falugondnoki szolgáltatáshoz használt gépjármű típusa és rendszáma nem szerepel.

Az Önkormányzat a falugondnok részére – az ellenőrzési jelentés alapján – 8 személy szállítására alkalmas gépkocsit (típusa: Volkswagen 7HC Kombi, rendszám: RZB-816) és elektronos autót (típusa: Citroen Berlingo, rendszáma: NLE-497) biztosít, amelyekre vonatkozóan bemutatásra kerültek a menetlevelek és tevékenységnaplók.

A helyszíni ellenőrzés során bemutatott dokumentumok alapján az Önkormányzat 2020. évi beszámolóját megalapozó elszámolásban szereplő mutatószámhoz képest eltérés megállapítására nem került sor.

A 2020. évi Kvtv. 2. melléklet III. 2. e) pont szerinti jogcímen az Önkormányzatot a 2020. évre vonatkozóan 9 mutatószám alapján illető támogatás összege 3.187.500 Ft.

A 2020. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés alapján tett számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklete tartalmazza.

Jogsabályok:

A 2020. évi Kvtv. 2. melléklet III. 2. e) pont szerinti jogcím esetében a támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a falugondnoki szolgáltatást a Szocvtv. 60. §-a és a Kiegészítő szabályok 5.o) pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően tartja fenn.

A támogatás a települési önkormányzatot az ellátást biztosító szolgálat száma alapján illeti meg.

A 2020. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 5. c) pontja szerint a III. 2., III. 3. és III. 4. jogcímek szerinti támogatásokat azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek az adott szociális szolgáltatás, illetve gyermekjóléti szolgáltató tevékenység tekintetében a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzésre kerültek és a Szocvtv. 58/A. §-a, illetve a Gyvt. 145. §-a alapján az adott szociális, gyermekjóléti szolgáltatóra, intézményre, hálózatra, ellátotti létszáma, férőhelyszáma, feladatmutatóra befogadást nyertek, vagy a támogatásra befogadás nélkül is jogosultak.

A 2020. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 5. g) pontja szerint a III. 2., III. 3. és III. 4. jogcímek szerinti támogatások teljes összege abban az esetben jár, ha a szolgáltatás a tárgyév egészében szerepel a szolgáltatói nyilvántartásban. Amennyiben III. 2., III. 3. és III. 4. jogcímek szerinti szolgáltatás nem egész évben működik, a támogatás a működés megkezdését követő hónap 1-jétől, illetve megszűnése hónapjának utolsó napjáig időarányosan jár. Amennyiben a szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés adott hónap első napjától érvényes és a szolgáltatás ezen időponttól jogszerűen működik, e hónapra a támogatás igénybe vehető.

A Szocvtv. 92. § (1) bekezdése alapján a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról a fenntartó önkormányzat rendeletet alkot.

A Szocvtv. 115/A. § (1) bekezdése alapján a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról a fenntartó önkormányzat rendeletet alkot.

A Szocvtv. 115/A. § (2) bekezdése alapján az (1) bekezdés szerinti szolgáltatások esetén intézményi térítési díjat nem kell megállapítani.

Az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 5/A. § (1) bekezdése alapján a szociális szolgáltató, intézmény szakmai programjának tartalmaznia kell

- a) a szolgáltatás célját, így különösen
 - aa) a megvalósítani kívánt program konkrét bemutatását, a létrejövő kapacitások, a nyújtott szolgáltatáselemek, tevékenységek leírását,
- ab)
- ac) a más intézményekkel történő együttműködés módját,
- ad)
- b) az ellátandó célcsoport megnevezését,
- c) azt, hogy a fenntartó a 2. § 1) pontja szerinti szolgáltatási elemek közül melyeket biztosítja,
- d) az ellátás igénybevételének módját,
- e) a szolgáltatásról szóló tájékoztatás helyi módját.

Az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 39. § (1) bekezdése alapján a szolgáltatás során az önkormányzat rendeletében a falugondnoki szolgáltatás számára meghatározott közvetlen, személyes szolgáltatások közül alapfeladatnak minősül

- a) a közreműködés
 - aa) az étkeztetésben,
 - ab) a házi segítségnyújtásban,
 - ac) a közösségi és szociális információk szolgáltatásában;
 - b) az egészségügyi ellátáshoz való hozzájutás biztosítása, így
 - ba) a háziorvosi rendelésre szállítás,
 - bb) az egyéb egészségügyi intézménybe szállítás,
 - bc) a gyógyszerkiváltás és a gyógyászati segédeszközökhöz való hozzájutás biztosítása;
 - c) az óvodáskorú, iskoláskorú gyermekek szállítása,
- így
 - ca) az óvodába, iskolába szállítás,
 - cb) az egyéb gyermekszállítás.

Az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 39. § (2) bekezdése alapján a szolgáltatás során az önkormányzat rendeletében a falugondnoki szolgáltatás számára meghatározott közvetlen, személyes szolgáltatások közül kiegészítő feladatnak minősülnek a lakossági szolgáltatások, így

- a) a közösségi, művelődési, sport- és szabadidős tevékenységek szervezése, segítése,
- b) az egyéni hivatalos ügyek intézésének segítése, lakossági igények továbbítása,
- c) az egyéb lakossági szolgáltatások, illetve az (1) bekezdés a) pontjában meghatározottakon kívüli egyéb szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások biztosításában való közreműködés.

Az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 39. § (3) bekezdése alapján a szolgáltatás során az önkormányzat rendeletében a falugondnoki szolgáltatás számára meghatározott, az önkormányzati feladatok megoldását segítő, közvetett szolgáltatásnak minősül

- a) az ételszállítás önkormányzati intézménybe,
- b) az önkormányzati információk közvetítése a lakosság részére,

c) a falugondnoki szolgálat működtetésével kapcsolatos teendők ellátása.

Az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 39. § (3a) bekezdése alapján a (3) bekezdésben meghatározott feladatok a szolgáltatásnyújtás legfeljebb 50%-át tehetik ki.

Az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 39. § 2020. február 8-ig hatályos (4) bekezdése alapján a falugondnok tevékenységét a 8. számú melléklet szerinti tevékenységnaplóban kell dokumentálni. A szolgáltatáshoz használt gépjármű menetlevelén fel kell tüntetni, hogy a gépjárművet a falugondnoki szolgáltatás ellátásához veszik igénybe.

Az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 39. § 2020. február 9-től hatályos (4) bekezdése alapján a falugondnok tevékenységét a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által meghatározott, a Szociális Ágazati Portálon közzétett tevékenységnaplóban kell dokumentálni. A szolgáltatáshoz használt gépjármű menetlevelén fel kell tüntetni, hogy a gépjárművet a falugondnoki szolgáltatás ellátásához veszik igénybe.

Az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 39. § (5) bekezdése alapján falu-, illetve tanyagondnoki munkakörben csak olyan személy foglalkoztatható, akit a foglalkoztatás kezdő időpontjában a munkáltató bejelentett a munkakör betöltéséhez szükséges falu- és tanyagondnoki alapképzésre, és azt a munkakör betöltője a foglalkoztatás kezdő időpontjától számított egy éven belül elvégzi.

Az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet 39. § (6) bekezdése alapján a falu- és tanyagondnoki szolgáltatás

a) szállítás,

b) megkeresés és

c) közösségi fejlesztés
szolgáltatási elemet biztosít.

Összefoglalva:

Az Igazgatóság a jelen jegyzőkönyvben részletezett jogcímet érintően az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzés részét képező helyszíni ellenőrzést elvégezte, amelynek során az Önkormányzat 2020. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest **eltérést nem állapított meg.**

Az előzőekre tekintettel az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzése keretében vizsgálat jogcím vonatkozásában az Önkormányzat elszámolását az alábbiak szerint fogadja el:

- Az Önkormányzat 2020. évi elszámolása helyszíni ellenőrzéssel érintett jogcíme tekintetében az Igazgatóság az Önkormányzat elszámolását javítás nélkül elfogadja.

Jelen elfogadás nem mentesíti az Önkormányzatot annak a felelősségétől, amely abból következik, hogy a 2016-2020. évi elszámolása helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímei esetében az adatszolgáltatása és az azok alapjául szolgáló különböző fenntartói és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége a már helyszíni ellenőrzéssel érintett jogcímek kivételével fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

Az Igazgatóság helyszíni ellenőrzése nem terjedt ki a támogatás felhasználásának vizsgálatára. A támogatás felhasználásának vizsgálatára a dokumentum alapú felülvizsgálat keretében kerül sor.

Jelen jegyzőkönyv fizetési kötelezettséget vagy pótlólagos támogatásra való jogosultságot nem keletkeztet, azonban a még folyamatban lévő dokumentum alapú felülvizsgálat fizetési kötelezettséget vagy pótlólagos támogatásra való jogosultságot keletkeztető eltérés megállapításával is zárulhat, amelyről az Igazgatóság külön jegyzőkönyvet bocsát ki. Ilyen esetben az Önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség, illetve a számára kiutalandó támogatás összegét a dokumentum alapú felülvizsgálat jegyzőkönyvében foglaltak alapozzák meg.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 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. § (1)-(4) bekezdéseiben, valamint az általános közgazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 98-99. §-aiban, illetve 100. § (1) bekezdésében foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a, valamint az Ákr. 76. §-a, 78. § (1)-(3) bekezdései és 101. § (1) bekezdése alapján, az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv mellékletét képezik az Önkormányzat részéről tett nyilatkozat és a mellékletként felsorolt egyéb dokumentum.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

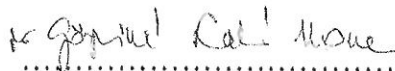
Az Ákr. 5. §-a és a 78. § (2) bekezdése alapján tájékoztatom, hogy a BOR-ÁHI/4455-7/2021. számú értesítésben – az Ákr. 104. § (4) bekezdés b) pontjában megfelelően – megtörtént az Önkormányzat részéről jelenlévők tájékoztatása az ellenőrzés során őket megillető jogokról és kötelezettségekről.

Kmf.

Az Igazgatóság részéről:



Miskei-Bém Anita
ellenőrzési referens
vizsgálatvezető



dr. Görgeiné Szabó Ilona
ellenőrzési referens

A BOR-ÁHI/4455-8/2021. számú jegyzőkönyvet jóváhagyom:




Filtérmeiszter Zita
osztályvezető

Melléklet: 2 db

1. számú melléklet: Teljességi nyilatkozat Alacska Község Önkormányzata részéről
(1 oldal)
2. számú melléklet: A helyszíni ellenőrzés során megállapított adatokat összefoglaló
táblázat (1 oldal)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat, elektronikus úton
Irattár

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott ULÁKI BÉLA..... polgármester és Dr. SZABÓ ZOLTÁN..... jegyző
Alacska Község Önkormányzata (3779 Alacska, Dózsa utca 7., a továbbiakban:
Önkormányzat) képviselői eljárva teljes felelősségünk tudatában kijelentjük, hogy

az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolása
megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének helyszíni ellenőrzés keretében történő
vizsgálatához szükséges, az Önkormányzat rendelkezésére álló valamennyi dokumentumot és
információt ellenőrzés céljából

a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság (a továbbiakban:
Igazgatóság) megbízólevéllel rendelkező munkatársai rendelkezésére bocsátottuk.

Kijelentjük továbbá, hogy a rendelkezésre bocsátott dokumentumok és információk
megbízhatóak és teljes körűek, a valóságnak megfelelő adatokat tartalmaznak.

....., 2021. augusztus 11.....

.....
jegyző

.....
polgármester



A teljességi nyilatkozat aláírását megtagadták:

....., 2021.évhónap

.....
az ellenőrzés vezetője

Alacska Község Önkormányzata

2020. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- szám	Jogcím megnevezése	Költségvetési törvény szerinti hivatkozás	Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			
			mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás (átcso. előtt)	felhasználás (átcso. után)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12	13
1.	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	III.2.e	9	3.187.500		9	3.187.500		0	0		
2.	falugondnoki szolgáltatás	III.2.e(1)	9			9			0			
	Összesen			3.187.500			3.187.500		0	0		



Borsod-Abaúj- Zemplén Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BOR-ÁHI/3779-2/2021.

Ügyintéző: Bártfay Orsolya

Telefonszám: 46/513-065

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2021. július 27. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Alacska Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)

3779 Alacska, Dózsa utca 7.

A vizsgált szerv neve, székhelye:

Alacska Község Önkormányzat

3779 Alacska, Dózsa utca 7.

Tárgy: Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2021. évi Kvtv.) 2. melléklet 1.3.2.3. Szociális étkeztetés jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2021. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai igénylésének, illetve igénylése évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

Felülvizsgálat időtartama: 2021. július 1. napjától 2021. július 27. napjáig.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat igénylésében, illetve igénylése évközi módosításában szerepeltetett mutatószámot felülvizsgálta és azt megalapozottnak tartja.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Az Igazgatóság részéről:

Bártfay Orsolya

Kisné Róthi Ágnes

felülvizsgálati referens (felülvizsgáló)

felülvizsgálati referens (ellenőr)

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímre vonatkozóan:

- az Ebr42 rendszerben lezárt 2021. évi mutatószám felmérés, illetve módosítás adatlapja,
- az Önkormányzat e tevékenységre vonatkozó 2021. évre érvényes, jogerősítő/véglegesítő záradékkal ellátott szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzésről szóló határozata, módosításai, kiegészítései,
- a feladatellátó vizsgált időszakra vonatkozó törzskönyvi kivonata,
- 2020. költségvetési év mutatószámait tartalmazó önkormányzati elszámolás,

- Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről (KENYSZI) elnevezésű rendszer nyilvántartás adatai.

Általános megállapítások:

Igazgatóságunk felülvizsgálata során vizsgálta a rendelkezésre álló, felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumokat, melyek alapján tette meg megállapításait.

Részletes megállapítások: (az EBR42 rendszerben szereplő táblázatnak megfelelően)

Sor-szám	Megnevezés (felmérés EBR42 adatlap szerint)	Az Önkormányzat által a 2021. évre vonatkozó májusi felmérésben szerepeltetett 1-12 havi adatok	Igazgatóság által megalapozottnak tartott, 2021. évi 1-12 havi adatok	Eltérés (+/-)
1.	1.3.2.3. Szociális étkeztetés	5	5	-

Részletes megállapítások szöveges indoklása:

Az Igazgatóság az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 57. §-a szerinti felülvizsgálatot a 2021. évi Kvtv. előzőekben részletezett jogcímén elvégezte, melynek során az igénylésben/évközi módosításban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem kerül sor.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 57. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi igénylését/évközi módosítását az érintett jogcímekre vonatkozóan az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja, és a felülvizsgálatot lezárja.

Jelen elfogadás – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, amely abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azt megalapozó önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll, és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

Az Igazgatóság a felülvizsgálatot az Áht. 57. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 57. § (2)-(7) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 105/A. §-ában és a 106. §-ában foglalt előírások szerint végezte el.

A jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése, illetve az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült, egy eredeti példányban.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

- a felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok.

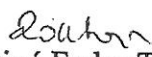
Igazgatóság részéről:

Bartók Zsolt
felülvizsgálati
referens



Árnyas László
felülvizsgálati
referens

Török László igazgatói jogkörben eljáró irodavezető nevében és megbízásából:


Zomboriné Fodor Tímea
irodavezető

Melléklet: -

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton, Hivatali Kapu igénybevételével
Irattár nyomtatásban



