

# **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Minszenkalla Község Önkormányzata**

8282 Mindszentkalla, Petőfi utca 13.

Szabályszerűségi ellenőrzés tárgyban

**Mindszentkalla, 2018. december**

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Mindszentkál**la Község Önkormányzata szabályszerúségi ellenőrzése tárgyú, a **2018 évi ellenőrzési ütemtervben szereplő ellenőrzésként**, az ellenőrzési programban foglaltaknak megfelelően elvégzett ellenőrzés részletes tapasztalatairól.

A **szabályszerúségi ellenőrzés** típusú ellenőrzés lefolytatására Mindszentkálla Község Önkormányzata (8284 Mindszentkálla, Petőfi utca 13.) került sor 2017 évre vonatkozóan.

**Az ellenőrzés lefolytatásának időszakában az alábbi vezetők voltak hivatalban:**

Németh László István	Polgármester
Tóthné Titz Éva	jegyzőt helyettesítő aljegyző

**Ellenőrzés tárgya:** szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások.

**Vizsgálat célja:** Annak ellenőrzése, hogy az Önkormányzatnál szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások megállapításának, bizonylatolásának rendje szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak.

A helyszíni ellenőrzés 2018. december 12-én kezdődött és december 20-án fejeződött be összesen 10 ellenőri munkanap felhasználásával.

Az ellenőrzés során alkalmazott **ellenőrzési módszerek és eljárások** a következők voltak: mintavételezés, esetenként tételes ellenőrzés.

**Vonatkozó jogi háttér:**

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (ávr.)
- Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- 1993. évi III. törvény a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról
- Mindszentkálla Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2015. (II. 28.) az egyes szociális ellátások szabályozásáról.

**Az ellenőrzést végezte:** Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr  
Nyilvántartási szám: 5113591

---

*Kövessiné Müller Katalin*  
Belső ellenőr Nyilvántartási szám: 5113591  
8300 Tapolca Fazekas utca 54  
Tel. 20/5674495

## I Mindszentkállya Község rendeletalkotása települési támogatásokról

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III törvény (Sztv.) előírása szerint:

### Települési támogatás

**45. § (1) A képviselő-testület az e törvény rendelkezései alapján nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátások kiegészítéseként, önkormányzati rendeletben meghatározott feltételek alapján – pénzbeli vagy természetbeni formában – települési támogatást nyújt. Települési támogatás keretében nyújtható támogatás különösen**

- a) a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez,
- b) a 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére,
- c) a gyógyszerkiadások viseléséhez,
- d) a lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékot felhalmozó személyek részére.

(2) Más jogszabály alkalmazásában az (1) bekezdés a) pontja szerinti célra nyújtott települési támogatást lakásfenntartási támogatásnak kell tekinteni.

(2a) A 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának ápolását, gondozását végző személy részére megállapított települési támogatás a társadalombiztosítási tárgyú jogszabályok alkalmazásában ápolási díjnak minősül, ha az ellátás önkormányzati rendeletben szabályozott havi összege eléri az ápolási díj központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott alapösszegének a 80%-át.

(3) A képviselő-testület a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint az időszakosan vagy tartósan létfenntartási gonddal küzdő személyek részére rendkívüli települési támogatást köteles nyújtani.

(4) Rendkívüli települési támogatásban elsősorban azokat a személyeket indokolt részesíteni, akik önmaguk, illetve családjuk létfenntartásáról más módon nem tudnak gondoskodni vagy alkalmanként jelentkező többletkiadások – így különösen betegséghez, halálesethez, elemi kár elhárításához, a válsághelyzetben lévő várandós anya gyermekének megtartásához, iskoláztatáshoz, a gyermek fogadásának előkészítéséhez, a nevelésbe vett gyermek családjával való kapcsolattartásához, a gyermek családba való visszakerülésének elősegítéséhez kapcsolódó kiadások – vagy a gyermek hátrányos helyzete miatt anyagi segítségre szorulnak.

(5) A rendkívüli települési támogatás kérelemre és hivatalból – különösen nevelési-oktatási intézmény, gyámhatóság vagy más családvédelemmel foglalkozó intézmény, illetve természetes személy vagy a gyermekek érdekeinek védelmét ellátó társadalmi szervezet kezdeményezésére – is megállapítható.

(6) Ha a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzat nem állapodik meg ettől eltérően, a fővárosban a hajléktalanok számára nyújtott rendkívüli települési támogatás megállapítása a fővárosi önkormányzat feladata.

(7) A települési önkormányzat rendeletében a havi rendszerességgel nyújtott települési támogatás – ide nem értve az (1) bekezdés d) pontja szerinti célra nyújtott támogatást – havi összegét úgy kell szabályozni, hogy az nem haladhatja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegét.

Mindszentkállya Község Önkormányzat Képviselő-testülete Képviselő-testületének 3/2015. (II. 28.) önkormányzati rendelet az egyes szociális ellátások szabályozásáról szóló önkormányzati rendelete a helyi sajátosságoknak megfelelően rendelkezik az önkormányzat által nyújtott szociális ellátásokról.

Mindszentkállya Község Önkormányzata a szociális ellátásokról szóló rendeletének 2 §-ban a Képviselő testület szociális feladat- és hatáskörét a következők szerint ruházza át:

Kövessiné Müller Katalin  
Belső ellenőr Nyilvántartási szám: 5113591  
8300 Tapolca Fazekas utca 54  
Tel. 20/5674495

**2.§ (1)** Szociális rászorultság vagy bekövetkezett feltétel esetén a jogosult részére a Képviselő-testület az Szt. 45.§-ban meghatározott települési támogatást állapít meg.

(2) A Képviselő-testület szabályozza az eltemettetésre kötelezett személy vonatkozásában a köztemetés költség megtérítésének szabályait.

(3) A Képviselő-testület a polgármesterre a következő hatásköröket ruházza át:

a)<sup>[2]</sup> települési támogatás és a rendkívüli települési támogatás megállapítása,

b) a 4. §-ban szabályozottak megállapítása,

c) a köztemetés költségeinek megtérítése, méltányosság megállapítása,

d) a Szt-ben meghatározott köztemetéssel kapcsolatos feladatok ellátása.

(4) A polgármester az átruházott hatáskörben hozott döntéseiről a képviselő-testületet a soron következő tervezett ülésen tájékoztatja.

## II Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások ellenőrzése

Szűrőpróbaszerű ellenőrzés során a 2017. évben pénzbeli települési támogatások kérelmeit tekintettem át.

### 1, Jövedelmi helyzettől független, alanyi támogatás

**Önkormányzati rendelet 9.§ (1)** Az alanyi támogatás címén települési támogatásban részesíthető/k,a) a gyermek fogadás előkészítésére tekintettel, a szülők, egyedül élő várandós anya, ha a kérelem benyújtásakor legalább egy éve a településen bejelentett állandó lakóhellyel rendelkezik és életvitelszerűen ott él, és a gyermek születésének várható időpontját megelőző két hónapon belül a kérelmet benyújtja,

b) a gyermekük születésére tekintettel, a szülők, vagy gyermekét egyedül nevelő szülő, ha a kérelem benyújtásakor legalább egy éve a településen bejelentett állandó lakóhellyel rendelkezik és életvitelszerűen ott él és a születést követő 6 hónapon belül a kérelmet benyújtja,

c) az óvodás gyermekekre óvodakezdésre tekintettel, az általános és középiskolás nappali tagozatán tanulóakra iskolakezdésre tekintettel az a szülő, aki a gyermekével azonos lakcímen él életvitelszerűen, ha kérelmét legkésőbb a tanév megkezdését követően október 15-ig napon benyújtja.

d)<sup>[4]</sup> a közeli hozzátartozójának eltemettetéséről gondoskodó a településen állandó lakóhellyel rendelkező személy, ha a haláleset bekövetkeztétől számított 3 hónapon belül a kérelmet benyújtja (2) Ugyanazon gyermek után az (1) bekezdés a)-b) pontjában meghatározott típusú alanyi támogatás közül az egyik vehető igénybe.

e)<sup>[5]</sup> az az időskorú személy, aki életvitelszerűen a településen él és a kérelem benyújtásakor

ea) a 65. életévét betöltötte;

eb) a 65. életévét nem töltötte be, de nyugdíjban, nyugdíjszerű ellátásban részesül

és kereső tevékenységből származó jövedelme nincs, ha a támogatásra irányuló kérelmet december 4. és december 14. között benyújtotta.

### **a, Települési támogatás gyermek születésére tekintettel**

Az Önkormányzati rendelet települési támogatásban részesíti az önkormányzat anyagi helyzetétől függetlenül a kérelmezőt

*b) a gyermekük születésére tekintettel, a szülők, vagy gyermekét egyedül nevelő szülő, ha a kérelem benyújtásakor legalább egy éve a településen bejelentett állandó lakóhellyel rendelkeznek és életvitelszerűen ott él és a születést követő 6 hónapon belül a kérelmet benyújtja,*

*13.§. b) a gyermek születésére tekintettel,*

*ba) a gyermek születési helyéről szóló nyilatkozatot vagy születési anyakönyvi kivonatot másolatban,*

*bb) a gyermek és a szülők lakóhelyéről szóló nyilatkozatot,*

Az ellenőrzött ügyiratok tartalmazták a kérelmeket, születési anyakönyvi kivonatot.

Ellenőrzésem során megállapítottam, hogy a jogosultságok megfelelően kerültek elbírálásra. Képviselő testület határozatot hozott a támogatás megállapításáról.

Kifizetések: A határozatban megállapított támogatásnak megfelelően a kifizetések megtörténtek, készpénz kifizetés esetben csatolták a készpénzfizetési jegyzéket, amelyen az ellátottak aláírásukkal igazolják járandóságuk átvételét.

### **b, Települési támogatás iskolakezdésre tekintettel**

Az Önkormányzati rendelet települési támogatásban részesíti az önkormányzat anyagi helyzetétől függetlenül a kérelmezőt

*9.§. c) az óvodás gyermekekre óvodakezdésre tekintettel, az általános és középiskolás nappali tagozatán tanulóakra iskolakezdésre tekintettel az a szülő, aki a gyermekével azonos lakcímen él életvitelszerűen, ha kérelmét legkésőbb a tanév megkezdését követően október 15-ig napon benyújtja.*

*13.§. (1) Az alanyi jogon járó települési támogatás megállapítása iránti kérelméhez mellékelni kell:*

*c) az iskolakezdésre tekintettel*

*ca) a gyermek iskolájának a nevét, címét és OM azonosítóját, vagy iskolalátogatási igazolást,*

*cb) a kérelmező szülő és gyermekek lakóhelyéről szóló nyilatkozatot, valamint hogy hol élnek életvitelszerűen,*

Az ellenőrzött ügyiratok tartalmazták a kérelmeket, nem tartalmazza a kérelem nem minden esetben tartalmazza a gyermek OM azonosítóját, iskolalátogatási igazolást nem csatoltak.

Ellenőrzésem során megállapítottam, hogy a jogosultságok megfelelően kerültek elbírálásra. Képviselő testület határozatot hozott a támogatás megállapításáról.

Kifizetések: A határozatban megállapított támogatásnak megfelelően a kifizetések megtörténtek, készpénz kifizetés esetben csatolták a készpénzfizetési jegyzéket, amelyen az ellátottak aláírásukkal igazolják járandóságuk átvételét.

## 2, Jövedelmi viszonytól függő támogatás

### *Az Önkormányzati rendelet 10.§*

*10.§ (1) Jövedelmi viszonytól függő települési támogatásban részesíthető a gyógyszerkiadások viselésére tekintettel a feltételek együttes fennállása esetén az a személy,*

*a)<sup>161</sup> akinek a családjában az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének a 200%-át,*

*b) a kérelmező és a kérelmező családtagja munkanélküli, rendelkezik a munkaügyi szerv nyilvántartásba vételével,*

*c) a tartós betegsége miatt szedett gyógyszerek költsége meghaladja a havi 10.000,- Ft-ot.*

*(2) Jövedelmi viszonytól függő települési támogatásban részesíthető a 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolására, gondozására tekintettel a feltételek együttes fennállása esetén az a személy,*

*a) akinek a családjában az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének a 200%-át,*

*b) keresőtevékenységet – az otthoni munkavégzés kivételével- napi 4 órát meghaladó időben nem végez,*

*c) rendszeres pénzellátásban nem részesül.*

*(3) Jövedelmi viszonytól függő települési támogatásban részesíthető a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésére tekintettel a feltételek együttes fennállása esetén az a személy,*

*a)<sup>171</sup> akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének a 200%-át,*

*b) a háztartásban élők egyikének sincs vagyona,*

*c) ha a kérelmező és a kérelmezővel közös háztartásban élő munkanélküli, rendelkezik a munkaügyi szerv nyilvántartásba vételével,*

*d) a támogatással érintett ingatlan vonatkozásában az azzal kapcsolatban felmerülő költségeket, legalább kettő közüzemi számlával igazolja.*

*(4) A lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésére tekintettel megállapított települési támogatás kizárólag természetben történő nyújtása megengedett - a közüzemi díjak átvállalása formában, - a támogatásban megállapított összeg erejéig.*

13.§. (2) A jövedelmi viszonytól függő települési támogatás megállapítása iránti kérelemhez mellékelni kell:

*a) a 10.§ (1) bekezdés esetén, a család tagjainak a számát és nevét, a család jövedelmi helyzetét alátámasztó iratokat és nyilatkozatokat, munkanélküli kérelmező és családtagja esetén a*



regisztrált munkanélküliségről szóló nyilatkozatot, vagy a munkaügyi szerv igazolását, a háziorvos igazolását a tartós betegségre szedett gyógyszerek költségéről.

b) a 10. § (2) bekezdés esetén a család tagjainak a számát és nevét, a család jövedelmi helyzetét alátámasztó iratokat és nyilatkozatokat, a háziorvos igazolását arról, hogy az ápolásra szoruló személy tartósan beteg, nyilatkozatot az ápoló személy esetében a keresőtevékenység folytatásáról, annak helyéről és idejéről, valamint arról, hogy rendszeres pénzellátásban nem részesül.

c) a 10. § (3) bekezdés esetén a háztartás tagjainak a számát és nevét, a háztartás tagjainak jövedelmi helyzetét alátámasztó iratokat és nyilatkozatokat, a háztartás tagjainak vagyonynyilatkozatát, munkanélküli kérelmező és a háztartásban élő egyéb személy esetén a regisztrált munkanélküliségről szóló nyilatkozatot, vagy a munkaügyi szerv igazolását, és a lakhatás állandó költségeit igazoló legalább 2 közüzemi számlát.

### **a, Települési támogatás lakhatási kiadásokhoz**

Az ellenőrzött ügyiratok tartalmazták a kérelmeket, vagyon nyilatkozatokat, jövedelem igazolására szolgáló iratot, közüzemi számlát

Ellenőrzésem során megállapítottam, hogy a jogosultságok megfelelően kerültek elbírálásra. Képviselő testület határozatot hozott a támogatás megállapításáról.

Kifizetések: A határozatban megállapított támogatásnak megfelelően a kifizetések megtörténtek, készpénz kifizetés esetben csatolták a készpénzfizetési jegyzéket, amelyen az ellátottak aláírásukkal igazolják járandóságuk átvételét.

### **3. Rendkívüli települési támogatás**

*11.§ (1) Rendkívüli települési támogatásban részesíthető az a személy, aki a létfenntartást veszélyeztető rendkívüli élethelyzetbe került, valamint időszakosan vagy tartósan létfenntartási gondokkal küzd, a feltételek együttes fennállása esetén:*

a) kérelmében indokolja rendkívüli élethelyzetét vagy a létfenntartási gondjait és ezt bizonyítékokkal támasztja alá és

b) a családjában az egy főre jutó jövedelme nem éri el az öregségi nyugdíj legkisebb összegének 150 %-át, és

c) ha a kérelmező és a kérelmező családtagja munkanélküli, rendelkezik a munkaügyi szerv nyilvántartásba vételével.

(2) Rendkívüli települési támogatásban, egy naptári éven belül, egy család összesen legfeljebb két alkalommal részesülhet, melybe nem számítható bele a különös méltánylást érdemlő helyzetre való tekintettel megállapított rendkívüli települési támogatás.

(3) A rendkívüli települési támogatás esetén a hatáskör címzettje, egyedi mérlegelés alapján különös méltánylást érdemlő körülmény fennállása esetén az e rendeletben e támogatási formára

az (1) bekezdés b)-c) pontban megállapított jogosultsági feltételektől és egyszeri támogatási összeghatártól legfeljebb 200.000,-Ft összeg erejéig eltérhet.

(4) Különös méltánylást érdemlő körülmény különösen:

- a) egészségi állapotát érintő, hosszan tartó súlyos betegség, kórházi tartózkodás, műtét,
- b) hosszan tartó, legalább 5 hónapja fennálló munkanélküliség és kérelmező a munkaügyi szerv által nyilvántartott,
- c) elemi kár bekövetkezése, amennyiben az elemi kár nem biztosított ingóság vagy ingatlan esetében merült fel,

13.§ (3) Rendkívüli települési támogatás kérelméhez mellékelni kell a rendkívüli élethelyzet vagy a létfenntartási gondok bizonyítékait, a család tagjainak a számát és nevét, a család jövedelmi helyzetét alátámasztó iratokat és nyilatkozatokat, munkanélküli kérelmező és családtagja esetén a regisztrált munkanélküliségről szóló nyilatkozatot, vagy a munkaügyi szerv igazolását, különös méltánylást érdemlő helyzet fennállása esetén az azt igazoló iratot, nyilatkozatot.

Az ellenőrzött ügyiratok tartalmazták a kérelmeket, rendkívüli élethelyzet bizonyítékait, jövedelem igazolást.

Ellenőrzésem során megállapítottam, hogy a jogosultságok megfelelően kerültek elbírálásra. Képviselő testület határozatot hozott a támogatás megállapításáról.

Kifizetések: A határozatban megállapított támogatásnak megfelelően a kifizetések megtörténtek, készpénz kifizetés esetben csatolták a készpénzfizetési jegyzéket, amelyen az ellátottak aláírásukkal igazolják járandóságuk átvételét.

### **III. Összegzés, következtetés:**

Mindszentkállya Község Önkormányzata megbízásából a belső ellenőrzés arra irányult, hogy az Önkormányzatnál a szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások megállapításának, bizonylatolásának rendje szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak.

Főbb megállapítások:

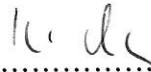
- A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III törvény (Sztv.) előírása szerint Mindszentkállya Község képviselő testülete 3/2015. (II. 28.)önkormányzati rendeletében szabályozza a szociális ellátásról szóló szabályokat.
- A rendelet alkotáskor az Önkormányzat meghatározta a
  - támogatási jogcímeket,
  - jogosultság feltételeit,
  - támogatás mértékét, rendszerességét

---

*Kövessiné Müller Katalin*  
Belső ellenőr Nyilvántartási szám:5113591  
8300 Tapolca Fazekas utca 54  
Tel. 20/5674495



- 
- A támogatások folyósításakor figyelembe vették a helyi szabályozást. Az ellenőrzött települési támogatások mindegyike az önkormányzat által biztosított kérvénnyel indult, melyen a kérelmező a rendeletben meghatározott feltételekre rákérdezve nyilatkozik vagyoni, jövedelmi helyzetéről. Jövedelmi helyzetét igazolásokkal támasztották alá. Az ellenőrzött támogatások a szabályozásnak megfelelően zajlottak le.



.....  
Kővessiné Müller Katalin belső ellenőr  
Nyilvántartási szám: 5113591

---

*Kővessiné Müller Katalin*  
*Belső ellenőr Nyilvántartási szám: 5113591*  
*8300 Tapolca Fazekas utca 54*  
*Tel. 20/5674495*

## Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletre 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy


- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének, egyben tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni

- észrevételt nem kívánok tenni\*.

Dátum: Mindszentkállya, 2018 .....hó.....nap



Németh László István  
Polgármester



Tóthné Titz Éva  
Jegyzőt helyettesítő aljegyző




## Teljeségi nyilatkozat

Jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy Mindszentkállya Község Önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséhez, az ellenőrzött feladattal összefüggő, felelősségi körömbé tartozó okmányokat, dokumentumokat, illetve információkat hiánytalanul a belső ellenőr rendelkezésére bocsátottam.

Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, okmányok, információk megbízható, teljes körű információkat tartalmaznak.

Mindszentkállya, 2018.....hó.....nap

  
.....  
Tóthné Titz Éva  
Jegyzőt helyettesítő aljegyző

