

Balatonhenye Nagyközség Önkormányzati Hivatal	
Dátum: 2018 DEC 18.	0010102/15.
Előadó:	Előadó:
<i>Kul</i>	
<i>1023-5/18</i>	<i>20.</i>

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Balatonhenye Nagyközség Önkormányzat**

(8275 Balatonhenye, Kossuth út 54.)

Szabályszerűségi ellenőrzés tárgyban

**Balatonhenye, 2018. december**

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Balatonhenye Község Önkormányzat** pénzügyi - szabályszerűségi ellenőrzése tárgyú, a **2018. éves ellenőrzési munkatervben szereplő** ellenőrzés részletes tapasztalatairól.

A **szabályszerűségi ellenőrzés** típusú ellenőrzés lefolytatására Balatonhenye Község Önkormányzatnál (8275 Balatonhenye, Kossuth út 54.) került sor **2017 évre** vonatkozóan.

**Az ellenőrzött időszakban az alábbi vezetők voltak hivatalban:**

Kovács Csaba Károly	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
- Balatonhenye Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2015. (III. 01.) az egyes szociális ellátások szabályozásáról.

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

---

*Kövessiné Müller Katalin*  
Nyilvántartási szám: 5113591  
8300 Tapolca, Fazekas utca 54  
Te. 20/5674495

## I Balatonhenye 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, iskoláztatásához, 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.

Balatonhenye Község Önkormányzat Képviselő-testülete Képviselő-testületének 3/2015. (III. 01.) önkormányzati rendelet az egyes szociális ellátások szabályozásáról szóló önkormányzati rendelete a helyi sajátosságoknak megfelelően rendelkezik az önkormányzat által nyújtott szociális ellátásokról.

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

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

Kövessiné Müller Katalin  
Nyilvántartási szám: 5113591  
8300 Tapolca, Fazekas utca 54  
Te. 20/5674495

(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) a települési támogatás és 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, Települési támogatás közeli hozzátartozó eltemetésére tekintettel**

Az Önkormányzatirendelet 8.§. a) bekezdése alapján települési támogatásban részesíti az önkormányzat anyagi helyzetétől függetlenül a kérelmezőt a közeli hozzátartozójának eltemettetéséről gondoskodó a településen állandó lakóhellyel rendelkező személy, ha a haláleset bekövetkeztétől számított 3 hónapon belül a kérelmet benyújtja

*13.§ (1) da) kérelmező lakóhelyéről szóló nyilatkozatot, a nevére kiállított temetés költségeit igazoló számlák másolatát,*

*db) az elhunyt nevééről, lakóhelyéről, szóló nyilatkozatot,*

*dc) a haláleset helyéről és idejéről szóló nyilatkozatot, vagy halotti anyakönyvi kivonatot.*

Az ellenőrzött ügyiratok tartalmazták a kérelmeket, temetési költséget igazoló számlát, az elhalálozott közeli hozzátartozó halotti anyakönyvi kivonatát. A kérelem tartalmazza a kérelmező személyes adatait, az elhunyttal való kapcsolatát, elhunyt adatait.

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, Települési támogatás iskolakezdésre tekintettel

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

9.§.b) a gyermekük születésére tekintettel, a szülők, vagy gyermekét egyedül nevelő szülő, ha a kérelem benyújtásakor legalább két éve a településen bejelentett állandó lakóhellyel rendelkeznek és életvitel szerűen ott él és a születést követő két hónapon belül a kérelmet benyújtja,

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

*c az óvodakezdésre és iskolakezdésre tekintettel*

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

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

Az ellenőrzött ügyiratok tartalmazták a kérelmeket, iskolával való jogviszonyt igazoló lapot. 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, Települési támogatás lakhatási kiadásokhoz

*Az Önkormányzati rendelet 10.§ (1) Jövedelmi viszonytól függő települési támogatásban részesíthető a gyógyszerkiadások viselésére tekintettel az a személy, akinek a családjában az egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének a 250%-át, és ha a kérelmező és a kérelmező családtagja munkanélküli, rendelkezik a munkaügyi szerv nyilvántartásba vételével, amennyiben a tartós betegsége miatt szedett gyógyszerek költsége meghaladja a havi 6000,- 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 150%-át,*

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

*(c) az ápoló személy rendszeres pénzellátásban nem részesül.*

---

Kövessiné Müller Katalin  
Nyilvántartási szám: 5113591  
8300 Tapolca, Fazekas utca 54  
Te. 20/5674495

- (3) Jövedelmi viszonytól függő települési támogatásban részesíthető a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésére tekintettel a feltételek együttes fennállása esetén az a személy,
- a) 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 és rendelkezik a munkaügyi szerv nyilvántartásba vételével és legalább 90 napi együttműködéssel,
  - d) a támogatással érintett ingatlan vonatkozásában az azzal kapcsolatban felmerülő költségeket, legalább kettő havi, kettő közüzemi számlával igazolja,
  - (e)<sup>191</sup> az önkormányzat felé 60 napot meghaladó tartozása nincs.

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 illetve arról, hogy rendszeres pénzellátásban részesül-e.
- 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 vagyonnyilatkozatát, munkanélküli kérelmező és a háztartásban élő egyéb személy esetén a regisztrált munkanélküliségről szóló nyilatkozatot, vagy a munkaügyi szerv igazolását, a lakhatás állandó költségeit igazoló legalább 2 havi 2 közüzemi számlát, nyilatkozatot arról, hogy az önkormányzat felé nincs 90 napot meghaladó tartozása, illetve hogy milyen jogcímen lakik az ingatlanban.

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

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.

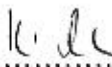


## V. Összegzés, következtetés:

Balatonhenye 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 Balatonhenye Község képviselő testülete 3/2015. (III. 01.) önkormányzati rendeletében szabályozza a szociális ellátásról szóló szabályokat.
- A rendelet alkotáskor az Önkormányzat meghatározta a
  - támogatási jogcímeiket,
  - jogosultság feltételeit,
  - támogatás mértékét, rendszerességét
- 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

## 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: Balatonhenye, 2018 .....hó.....nap

  
Kovács Csaba Károly  
Polgármester



  
Tóthné Titz Éva  
Jegyzőt helyettesítő aljegyző





## Teljeségi nyilatkozat

Jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy Balatonhenye 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.

Balatonhenye, 2018.....hó.....nap



Tóthné Titz Éva

Jegyzőt helyettesítő aljegyző



---

*Kövessiné Müller Katalin*  
Nyilvántartási szám: 5113591  
8300 Tapolca, Fazekas utca 54  
Te. 20/5674495