

## JEGYZŐKÖNYV HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSÉRŐL

**Készült:** a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2015. december 14. napján.

**Önkormányzat neve, székhelye:**

Szentjakabfa Önkormányzat  
8272 Szentjakabfa, Fő utca 37.

**Az ellenőrzött költségvetési szerv:**

Szentjakabfa Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)  
8272 Szentjakabfa, Fő utca 37.

**Tárgy:** Az önkormányzatok által 2014. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások (a továbbiakban: támogatások) elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

**A jegyzőkönyv készítésének indoka:** Az Igazgatóság által az Önkormányzatnál 2015. december 7. napján, a VES/10186/3/2015. iktatószámú ellenőrzési terv alapján lefolytatott helyszíni ellenőrzés.

**A helyszíni ellenőrzés alkalmával jelen voltak:**

*Az Igazgatóság részéről:*

Haászné Kohut Mónika	ellenőrzési referens, ellenőrzésvezető
Scheffer Tamás	ellenőrzési referens
Megbízólevél száma:	VES/10186/2/2015.

*Az Önkormányzat részéről:*

Steixner László	polgármester
Hajba Csabáné	aljegyző
Gerencsér Viola	pénzügyi ügyintéző

**Az ellenőrzés alapjául szolgáló dokumentumok:**

**A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (a továbbiakban: 2014. évi Kvtv.) 2. sz. m. III. 3. Kistélepülések szociális feladatainak támogatása jogcímre vonatkozóan:**

- a támogatás felhasználását alátámasztó dokumentumok: számviteli nyilvántartások, bankszámlakivonatok.

**A 2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III. 1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése – Rendszeres szociális segélyre vonatkozóan:**

- az önkormányzat pénzbeli és természetbeni szociális ellátásokról szóló rendelete,
- a támogatást megállapító határozatok,
- a támogatás megszüntetéséről hozott határozat,
- a támogatásra jogosultakról vezetett személyi nyilvántartás,
- a támogatások kifizetésének bizonylatai: bankszámlakivonatok,
- a támogatásokkal összefüggő, az önkormányzatot megillető támogatások igénylésének bizonylatai (havi igénylőlapok), az azokat alátámasztó analitikus nyilvántartások (főkönyvi könyvelés bizonylatai), kimutatások,
- a jogalap nélkül folyósított támogatások visszafizetéséről rendelkező határozat,
- a visszafizetést igazoló dokumentum,
- a pénzbeli és természetbeni szociális ellátások igénylésének és megállapításának, valamint folyósításának részletes szabályairól szóló 63/2006. (III. 27.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 63/2006. (III. 27.) Korm. rendelet) 3. sz. melléklete szerinti „Kérelem aktív korúak ellátásának megállapítására”,
- a kérelemhez kapcsolódó, a 63/2006. (III. 27.) Korm. rendelet 15. § (1)-(5) bekezdései szerinti nyilatkozatok, igazolások,
- az egyes pénzbeli szociális ellátások elszámolásának szabályairól szóló 62/2006. (III. 27.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 62/2006. (III. 27.) Korm. rendelet) 2. sz. melléklete szerinti „Adatlap a rendszeres szociális segély címén igénybe vehető támogatás igényléséhez”.

Az Önkormányzat által a helyszíni ellenőrzés előkészítéséhez beküldött „Adatfelvételi lapok”:

- Adatfelvételi lap a 2014. évi támogatás felhasználásáról,
- Adatfelvételi lap a 2014. évi Kvtv. 2. sz. melléklet III.1. pontja alapján 2014. évben igénybevett egyes jövedelempótló támogatás elszámolását megalapozó adatokról – Rendszeres szociális segély

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

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata jelenleg folyamatban van, és 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.

**Az ellenőrzés megállapításai**

Az Igazgatóság helyszíni ellenőrzése a 2014. évi Kvtv. alábbi jogcímeire terjedt ki:

**2014. évben igénybevett támogatások:**

- |  |  |
|--|--|
| <b>2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III.3.m</b> | <b>Kistelepülések szociális feladatainak támogatása</b>                                |
| <b>2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III.3.</b>  | <b>Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása<br/>(00 09 01 03 00 00)</b>     |
| <b>2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III.3.</b>  | <b>A III.3. jogcímek összesenből – szociális</b>                                       |
| <b>2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III. 1.</b> | <b>Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése –<br/>Rendszeres szociális segély</b> |

### Az önkormányzati adatoktól való eltérés indokai jogcímenként részletezve

A 2014. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés alapján tett számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

#### Részletes megállapítások

##### 2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III. 3. m) Kistelepülések szociális feladatainak támogatása

*„A támogatás azon települési önkormányzatok III.2-III.3. a)-l), valamint III. 5. pontok szerinti feladatainak ellátásához járul hozzá, amelyek lakosságszáma a 2000 főt nem haladja meg és az egy lakosra jutó adóerő-képessége nem éri el a 20.000 forintot.”*

A támogatás a 2014. évi Kvtv. 2. sz. melléklet III.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz jogcím szerinti feladatok ellátásához járul hozzá, mely jogcímen kapott támogatást az Önkormányzat a helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, továbbá a 2014. évi Kvtv. 2. sz. melléklet III.1. szerinti ellátások önrészéhez használhatja fel.

Szentjakabfa Önkormányzat lakosságszáma 2013. január 1-jén 110 fő, iparüzési adót nem vezettek be, így az adóerő-képessége nulla Ft volt. Az Önkormányzat 2014. évben ezen a jogcímen 600 000 Ft támogatásban részesült. Az Önkormányzat beszámolójában az adott célra 2014. december 31-ig ténylegesen felhasznált összegként 473 017 Ft-ot tüntetett fel, így 126 983 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melynek eleget tett.

A helyszíni ellenőrzés a 473 017 Ft támogatás felhasználása szabályszerűségének vizsgálatára terjedt ki, az „Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása” összesen jogcímen kapott támogatás felhasználása vizsgálata részeként, azonban tekintettel arra, hogy a támogatás a 2014. évi Kvtv. 2. számú melléklet III.2-III.3. a)-l), valamint III. 5. pontok szerinti feladatainak ellátásához járul hozzá, a 2014. évi Kvtv. 2. sz. melléklet III.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz jogcím felhasználását is megvizsgáltuk.

A támogatás felhasználását az Önkormányzat által rendelkezésünkre bocsátott főkönyvi kivonat, COFOG-os pénzforgalmi kimutatások, számlák, bankszámlakivonatok, analitikus nyilvántartások adatai alapján vizsgáltuk.

Az Önkormányzat az általa kifizetett egyéb működési célú támogatásokat az alábbi kormányzati funkciókon, az alábbi összegekben könyvelte 2014. évben:

Kormányzati funkció száma, megnevezése	Önkormányzat által könyvelt összeg (Ft)	Igazgatóság által figyelembe vett összeg (Ft)
104042 Gyermekjóléti szolgáltatások	241 000	154 596
107052 Házi segítségnyújtás	36 421	36 421
107053 Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	53 096	53 096
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	282 000	282 000
<b>Összesen:</b>	<b>612 517</b>	<b>526 113</b>

A helyszíni ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a vizsgált jogcímen kapott támogatás felhasználásának elkülönített és naprakész nyilvántartása megvalósult, a felhasználás dokumentumokkal kellően alátámasztott volt. Az Önkormányzat a beszámolóban feltüntetett 473 017 Ft-nál 53 096 Ft-tal többet, 526 113 Ft-ot használt fel.

A 2014. évi Kvtv. 2. sz. melléklet III.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz jogcímen az Önkormányzat 628 319 Ft támogatást kapott.

Az Önkormányzat az általa kifizetett szociális ellátásokat az alábbi kormányzati funkciókon, az alábbi összegekben könyvelte 2014. évben:

Kormányzati funkció száma, megnevezése	Önkormányzat által könyvelt összeg (Ft)	Igazgatóság által figyelembe vett összeg (Ft)
104042 Gyermejjóléti szolgáltatások	241 000	86 404
104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	40 600	40 600
105010 Munkanélküli aktív korúak ellátásai	746 320	746 320
106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	476 500	476 500
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások	285 000	285 000
041232 Start-munka program – Téli közfoglalkoztatás bevételek-kiadások különbözete*	149 501	149 501
<b>Összesen:</b>	<b>1 938 921</b>	<b>1 784 325</b>

\*Bevételek: 2 645 689 Ft, Kiadások: 2 795 190 Ft, Különbözet: 149 501 Ft

Az Önkormányzat a 2014. évi Kvtv. 2. sz. melléklet III.1. *Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése* jogcímen 2014-ben 1 126 948 Ft-ot kapott, melyből a beszámoló adatai szerint 2014. december 31-ig ténylegesen felhasznált 1 115 406 Ft-ot, 11 542 Ft-ot visszafizetett. Természetbeni támogatásként (Erzsébet-utalvány) 40 600 Ft támogatást kapott, illetve használt fel.

Az Önkormányzat összes teljesített kiadása 1 784 325 Ft volt, amely csökkentve az egyes jövedelempótló támogatások felhasznált összegével (1 115 406 Ft), továbbá a természetbeni támogatások (Erzsébet-utalvány) összegével (40 600 Ft), 628 319 Ft kiadást kapunk. **Az Igazgatóság ezen a jogcímen 628 319 Ft kiadást fogadott el, az Önkormányzat a támogatás teljes összegét felhasználta.**

Az Állami Számvevőszék nem végzett ellenőrzést a vizsgált időszakban igénybe vett támogatásokra vonatkozóan.

A helyszíni ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a támogatást az Önkormányzat a 2014. évi Kvtv. 2. számú melléklet III.2. és III.3. feladatokra fordította. Az elszámolt kiadások között nem voltak olyan tételek, amelyek egyéb állami támogatás, pályázati forrás terhére elszámolásra kerültek volna.

**A 2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III. 3. m) Kistelepülések szociális feladatainak támogatása** jogcímen a beszámolóban szereplő lakosság szám 110 fő, a beszámolóban szereplő támogatás összege: 473 017 Ft, a helyszíni ellenőrzés során elfogadott lakosság szám 110 fő, a felhasznált támogatás összege 526 113 Ft, az **eltérés +53 096 Ft, melyre az Önkormányzat jogosult.**

**A 2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III. 2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz jogcímen** a beszámolóban szereplő támogatás összege: 628 319 Ft, a helyszíni ellenőrzés során elfogadott, felhasznált támogatás összege 628 319 Ft, **eltérést nem állapítottunk meg.**

A

## **2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III. 1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése – Rendszeres szociális segély**

Szentjakabfa Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 32. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 10/2013. (XII. 31.) számú rendeletében szabályozta a hatáskörébe tartozó pénzbeli ellátások megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint ellenőrzésének szabályait (továbbiakban: az önkormányzat pénzbeli és szociális ellátásokról szóló rendelete).

A képviselő-testület a pénzbeli és szociális ellátásokról szóló rendeletében a hatáskörök gyakorlását meghatározta.

Az ellátás megállapítása iránt az igénylők nyújtottak be kérelmet.

A támogatás megállapítására a kérelmezők állandó lakcíme alapján került sor. A kérelmezők csak állandó lakcímmel (Szentjakabfa) rendelkeztek. Az ellátásban részesülő személyek lakcíme a támogatás folyósításának időtartama alatt nem változott.

Az ellátás megállapításáról határozatban döntöttek. 2014-ben 2 fő részére folyósítottak rendszeres szociális segélyt, a jegyzőkönyv 3. számú mellékletében 1. sorszám alatt feltüntetett személy részére 2012. április 1-től, a 2. sorszáma alatt feltüntetett személy részére 2013. augusztus 1-től.

Az ellátás folyósításának megszüntetéséről az 1. sorszám alatt feltüntetett személy esetében hoztak határozatot, akit jogosulatlanul igénybevett ellátás miatt 156 208 Ft visszafizetésére köteleztek, tekintettel arra, hogy 2014. szeptember 18-án bejelentette, hogy 2014. január 1-től visszamenőleg a Veszprém Megyei Kormányhivatal Rehabilitációs és Szakigazgatási Szerve rokkantsági ellátásban részesítette. Az ellátást az Önkormányzat 2014. október hónaptól nem folyósította.

Az ellátás összege a vizsgált időszakban nem változott.

A megállapított támogatásokról az Önkormányzat vezetett nyilvántartást, amely megfelelt a Szocvtv. 18. §-ában előírtaknak.

A rendszeres szociális segély mindkét ellátott esetében teljes hónapra járt.

A kifizetést alátámasztó bizonylatok összhangban voltak a megállapított támogatásokról vezetett nyilvántartás adataival.

A határozatban megállapított, a kifizetett és az igénylésnél figyelembe vett összeg megegyezett.

A rendszeres szociális segélyt utólag, minden hónap 5-éig folyósították.

A rendszeres szociális segély kifizetése a jogosultak bankszámlájára banki átutalással történt. A támogatás átvételét igazoló bizonylatok az Önkormányzatnál a bankszámlakivonatokat.

Az önkormányzat által havonként benyújtott igénylés adatai, és annak alapját képező pénzügyi teljesítés havi, valamint összesen adatainak összevetése, a visszaigénylés megalapozottsága a pénzügyi teljesítés tekintetében:

- Az egyes ellátások esetében a pénzforgalmi teljesítésnek megfelelő összeget szerepeltette az önkormányzat az Igazgatóságához benyújtott adott havi támogatás igénylésében.
- Elmaradt kifizetéseket a visszaigénylésen nem tüntettek fel.

h ~

- A jogtalanul felvett pénzbeli szociális ellátások visszafizetése egy összegben megtörtént, az a pénzforgalomban megjelent.
- A pénzforgalomban megjelent, jogtalanul felvett pénzbeli szociális ellátások visszafizetése az igénylőlapra a helyes összeggel szerepelt.
- A támogatásigénylés – tényleges tárgyhavi kifizetés, jogtalanul felvett összeg visszafizetése – adatai megegyeztek a pénzforgalmi adatokkal.

Az Önkormányzat a támogatás igénylése során betartotta a 62/2006. (III. 27.) Korm. rendelet és a 2014. évi Kvtv. 2. sz. melléklet előírásait.

Az igénylés során az Önkormányzat az előleggel elszámolt.

Az Önkormányzat 156 208 Ft jövedelempótló ellátás jogtalan igénybevétele miatt az igényelt állami támogatást 117 502 Ft-ot – a 2014. októberi igényléskor – egy összegben visszafizette.

A támogatás iránti kérelmet a 63/2006. (III. 27.) Korm. rend. 15. § (1) bekezdésében előírt nyomtatványon nyújtották be, és mellékeltek a 15. § (1)-(3) bekezdései szerinti nyilatkozatokat, igazolásokat.

A rendszeres szociális segélyben részesülő személyek az ellátásra való jogosultság megállapításakor megfeleltek a Szocvtv. 37. § (1) bekezdésében foglaltaknak.

Az Önkormányzat figyelembe vette a rendszeres szociális segély megállapítására vonatkozó tiltó, illetve a megszüntetésére vonatkozó előírásokat a Szocvtv. 34. §-a, illetve 37/B. §-a szerint.

Az ellátást megállapító határozatban az ellátás kezdetét – a kérelem benyújtásának időpontját figyelembe véve – helyesen határozták meg.

Figyelembe vették azt a szabályt, hogy egy családban egyidejűleg csak egy személy jogosult az aktív korúak ellátására.

Az ellátásban részesült személyek részére az egyes hónapokban megállapított és kifizetett támogatás összege nem haladta meg a jogszabályban meghatározott maximális mértéket.

A Szocvtv. 25. § (4) bekezdése alapján a rendszeres szociális segélyre való jogosultság feltételeit a jogosultságot megállapító szerv két évente legalább egyszer felülvizsgálta. 2014-ben felülvizsgálatra nem került sor.

A Szocvtv. 37. § (1) bekezdés b)-d) pontjai szerinti esetekben a jogosult a Szocvtv. 37/A. § szerinti együttműködési kötelezettséget vállalta.

Hajléktalan személy részére nem állapították meg ellátást.

A jogosultság feltételeként a települési önkormányzat rendeletében előírta a rendszeres szociális segélyre jogosult személy részére lakókörnyezete rendben tartását, melynek teljesítését az Önkormányzat ellenőrizte.

A települési önkormányzat képviselő-testülete rendeletében előírta, hogy a rendszeres szociális segély természetbeni szociális ellátásként is adható, így különösen Erzsébet-utalvány formájában. A segélyt nem utalványban adták.

Az ellátottak családjában a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 68. §-a szerinti védett gyermek nem élt.

*[Handwritten signature]*

**A 2014. évi Kvtv. 2. sz. m. III. 1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése – rendszeres szociális segély - jogcímen a beszámolóban szereplő támogatás összege 1 115 406 Ft, ezen belül a rendszeres szociális segély összege 294 590 Ft, a helyszíni ellenőrzés során elfogadott támogatás összege 294 590 Ft, eltérést nem állapítottunk meg. A támogatás teljes összege felhasználásra került.**

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2014. évi elszámolásának kijelölt jogcímeinek a helyszíni 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. §-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 Önkormányzatnál felvett adatfelvételi lapok.

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 jogcímenek 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<sup>1</sup> 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

<sup>1</sup> Amennyiben a felülvizsgálat során dokumentum alapú felülvizsgálatra és helyszíni ellenőrzésre is sor kerül, a fent leírt eljárási cselekményekre csak második jegyzőkönyv kibocsátását követően, az esetleges önkormányzati észrevételek beérkezését és igazgatóság felülvizsgálatát vagy az észrevételezésre rendelkezésre álló határidő eredménytelen elteltét követően kerül sor.

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.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok:

1. számú melléklet: 2014. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai helyszíni ellenőrzés alapján
2. számú melléklet: Adatfelvételi lap a 2014. évi támogatás felhasználásáról
3. számú melléklet: Adatfelvételi lap a 2014. évi Kvtv. 2. sz. melléklet III.1. pontja alapján 2014. évben igénybevett egyes jövedelempótló támogatás elszámolását megalapozó adatokról - Rendszeres szociális segély

kmf

Igazgatóság részéről:

.....  
Scheffer Tamás  
ellenőrzési referens

.....  
Haászné Kohut Mónika  
ellenőrzési referens  
helyszíni ellenőrzés vezetője

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Ph.

Somlai Józsefné igazgató nevében és megbízásából:



.....  
Lohn Mária  
irodavezető

Önkormányzat részéről:

### **Záradék:**

A helyszíni ellenőrzésről készült, 9 számozott oldalt tartalmazó jegyzőkönyvben foglaltakat megismertem, melyre 15 napon belül van lehetőségem észrevételt tenni. Tudomásul veszem, hogy a jelen jegyzőkönyvben tett megállapítások – az esetleges önkormányzati észrevételek figyelembe vételével – beépülnek az esetleges módosított jegyzőkönyvbe vagy az Áht. 60. §-a szerinti határozatba.

Jelen jegyzőkönyvben tett megállapításokkal kapcsolatban észrevételt

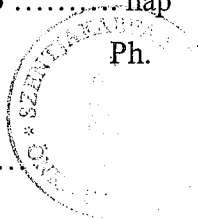
**nem kívánok tenni / kívánok tenni\*** és azt 15 napon belül megküldöm az Igazgatóság Államháztartási Irodája (8200 Veszprém, Budapest út 4.) részére.

\*: A megfelelő aláhúzásával.



....., 201..... év ..... hó ..... nap

Ph.



.....  
Steixner László  
Polgármester

.....  
Lukács Ágnes  
Jegyző

Melléklet: 3 db

1. számú melléklet: 2014. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai helyszíni ellenőrzés alapján
2. számú melléklet: Adatfelvételi lap a 2014. évi támogatás felhasználásáról
3. számú melléklet: Adatfelvételi lap a 2014. évi Kvtv. 2. sz. melléklet III.1. pontja alapján 2014. évben igénybevett egyes jövedelempótló támogatás elszámolását megalapozó adatokról - Rendszeres szociális segély

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Szentjakabfa Önkormányzat  
2. sz. pld.: Irrattár

*Handwritten signature or mark*



1. sz. melléklet a VES/10186/6/2015. sz. helyszíni jegyzőkönyvhöz

**2014. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai helyszíni ellenőrzés alapján**

Sor- sz.	Jogcím (2014. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Elszámolásban közölt		Igazgatóság által megállapított		Eltérés (-/+)		Támogatás felhasználása		
	Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató/ létszám	összeg (Ft)	mutató/ létszám	összeg (Ft)	mutató/ létszám	összeg (Ft)	Elszámolás szerint (Ft)	Igazgatóság megállapí- tása szerint (Ft)	Eltérés (+/-) (Ft)
1.	2014.	2.m.III.3.m	Kistelepülések szociális feladatoknak támogatása	110	600 000	110	600 000	0	0			
2.	2014.	2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.(00 09 01 03 00 00)		600 000		600 000		0	473 017	526 113	53 096
3.	2014.	2.m.III.1	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése		1 115 406		1 115 406		0			0

*[Handwritten signature]*



1	2	3	4	5	6=4+5	7	8	9=7+8	10	11=6+9	12
Jogcím kódok	Önkormányzati feladatok	Vizsgálandó kormányzati funkciók	Tényleges támogatás	Egyéb állami támogatás Bérlőkompenzáló támogatás	Bevételek összesen	Munkaadói kiadás (gyermekfelügyeleti tér. díjbevétel csökkenése, Isd Eör-)	Felhamarozási kiadás	Kiadás összesen	Az adott jogcímen felhasznált összeg (9-5)	Különbözet "a"-n bevételei többbet. "n" kiadási többbet.	Megjegyzés (rögzített körm. funkciók, és összeg)
000901010302 (1010412)	A.2. sz. m. III. 2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátáshoz	pl. 105010 Munkaadókat aktív korúak... 106020 Lakásfenntartással összefüggő ellátás - Különbözet (III.3.-5-re is felhasználható, átsegíthető)	628 319		628 319	628 319		628 319	628 319	0	041232 - 149 501 Ft, 105010 - 746 320 Ft, 106020 - 476 500 Ft, 107060 - 285 000, 104042 - 86404 Ft, 104051 - 40600 összegben: 1 784 325 Ft. jövődtől: 1 115 406 Ft. Egyenlő: 628 319 Ft. Egyenlő: 628 319 Ft.
000901030000	A.2. sz. m. III. 3. Jogcímet összesen (egyreszerc. és gyermekjóléti feladatok)	Külön kormányzati funkciók vannak, 10 Szociális védelem között 104042 Gyermekjóléti szolgáltatások, 107051 Szociális ellátás, 107052 Haza segítségnyújtás, 107055 Falugondnoki	473 017		473 017	526 113		526 113	526 113	53 096	104042 - 154 596 Ft, 107052 - 36 421 Ft, 107053 - 282 000 Ft, 107053/53 096 Ft. összesen: 526 113 Ft.
ebből:	III.3.a) Szociális és gyermekjóléti ellátásfeladatok általános feladatai									0	
	<b>Összesen:</b>		<b>1 101 340</b>		<b>1 101 336</b>	<b>1 154 432</b>		<b>1 154 432</b>	<b>1 154 432</b>	<b>53 096</b>	

Igazságot, hogy az Adatfelvételi lapon szereplő adatok az eredeti dokumentumokban, illetve nyilvántartásokban szereplő adatokkal megegyeznek.

*[Handwritten signature]*





