

19. sz. melléklet

**Jászszentandrási Közös Önkormányzati Hivatal**  
**5136 Jászszentandrás, Rákóczi út 94.**

**Illyésné Nagy Terézia**  
**vizsgálatvezető**

**szám: 4/3/2022/Bev.**

# **JELENTÉS**

**A megállapított települési támogatások dokumentáltságának  
ellenőrzése**

**Az ellenőrzött költségvetési szerv jelenlegi vezetője:**  
**Kolláth Bálint polgármester**  
**Germán Judit jegyző**

**Szolnok, 2022. december 29.**

# E L L E N Ő R Z É S I J E L E N T É S

**Ikt. szám:** 4/3/2022/Bev..

**Tárgy:** A megállapított települési támogatások dokumentáltságának ellenőrzése

**Az ellenőrzést végző megnevezése:**

Illyésné Nagy Terézia belső ellenőr  
regisztrációs száma: 5112510.  
személyi ig. száma: 948781BE

Megbízólevél száma: 4/2022/Bev.

**Az ellenőrzött szerv:**

Jászszentandrás Községi Önkormányzat  
Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal  
útján

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy a települési támogatások dokumentáltsága megfelel-e a Szociális rendelet előírásainak, valamint a kifizetett segélyek összehasonlító elemzése két év azonos időszakában.

**Az ellenőrzés típusa:**

rendszerellenőrzés

A rendszerellenőrzés rendszerek (irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési) működésének átfogó vizsgálata, amelynek keretében a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség kerül ellenőrzésre.

**Az ellenőrzés részletes feladatai:**

- a települési támogatások megállapításának módja, összege
- a támogatások jogossága, a kifizetések szabályossága
- 2 év összehasonlító elemzése a kifizetett segélyek vonatkozásában
- a belső kontrollok kiépítése és működése.

**Az ellenőrzés ideje:**

2022. november 23. - november 27.

**Az ellenőrzés módja:**

Az ellenőrzési célnak és feladatoknak megfelelően a vizsgálati eljárás és módszere: a nyilvántartások szűrőpróbaszerűen kiválasztott időszakának tételes vizsgálata.

**Az ellenőrzött időszak:**

2020. január 1 - 2021. december 31.

**Jelentéstervezet elkészítésének határideje:**

2022. december 30.

**Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:**

2022. december 31.

**Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők neve és beosztása:**

Polgármester:  
Jegyző:

Kolláth Bálint  
Germán Judit

### **Az ellenőrzés jogszabályi háttere:**

- 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (továbbiakban: Bkr.)
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban: Áht.)
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (továbbiakban: Möt.)
- 1993. évi III. törvény a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról (továbbiakban: Szt.)

Az ellenőrzést a mellékelt ellenőrzési program alapján végeztem.

## **VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ**

Jászszentandrás Község Önkormányzatának megbízott belső ellenőre 2022. évi belső ellenőrzési feladatként végezte a megállapított települési támogatások dokumentáltságának ellenőrzését.

Jászszentandrás Község Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2021.(V.11.) PM önkormányzati rendelete szól az egyes szociális ellátásokról. A veszélyhelyzetre tekintettel a polgármester hatáskörébe tartozott a rendelet kiadása.

Az új szociális rendelet részletesen tartalmazza a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény önkormányzatokra előírt feladatait. A szociális rendelet megfelelően szabályozza a pénzbeli és természetbeni települési támogatások lebonyolítását.

Az Önkormányzati hivatalban vezetett szociális nyilvántartás adattartalma teljesen megfelelő.

A szociálisan hátrányos helyzetben lévők kérelmeinek helyt adtak, elbírálása a szabályozásnak megfelelő, jogerős határozatban történt az odaítélés, a kifizetések is szabályosan történtek.

2020. évben több igény merült fel, mint 2021. évben 25%-kal, viszont a kifizetett összeg 2021. évben csak 11%-kal volt kevesebb, amelyből azt lehet megállapítani, hogy az eseti rendkívüli támogatások nagyobb összegűek voltak, mivel a rendszeres rendkívüli és a gyógyszer-támogatás iránti igény hasonló számban merült fel.

A belső kontrollrendszer ezen a területen is jól működik.

## **RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK**

Jászszentandrás Község Önkormányzatának megbízott belső ellenőre 2022. évi belső ellenőrzési feladatként végezte a megállapított települési támogatások dokumentáltságának ellenőrzését.

## Megállapítások:

### 1. A települési támogatások megállapításának módja, összege

A 8/2020. (IV.29.) számú Önkormányzati rendelet az egyes szociális ellátásokról szól, amelyet a Jászszentandrás Község Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2021.(V.11.) PM önkormányzati rendelete az egyes szociális ellátásokról hatálytalanított. A veszélyhelyzetre tekintettel a polgármester hatáskörébe tartozott a rendelet kiadása.

Az új szociális rendelet részletesen tartalmazza a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény önkormányzatokra előírt feladatait. Az eseti vagy rendszeres települési támogatásokat a képviselő testület nyújtja a gyógyszerkiadások viseléséhez, temetési költségek viseléséhez, létfenntartást veszélyeztető, rendkívüli élethelyzetbe került, vagy tartósan létfenntartási gondokkal küzdő családok, személyek részére.

A 2. § (1) bekezdése szerint a kérelmet **szóban** vagy írásban, illetve, ha rendelkezésre áll az arra rendszeresített formanyomtatvány kitöltésével, a szükséges mellékletek csatolásával lehet benyújtani az Önkormányzati hivatalban. Megállapítom, hogy ez a rendelkezés ellentmondásban van a rendelet további előírásaival.

A települési támogatásra vonatkozó kérelmet mellékleteivel együtt az Önkormányzati hivatalhoz kell benyújtani. A kérelmek elbírálásának hatásköri gyakorlója a polgármester.

Eseti és rendszeres rendkívüli támogatás ítéhető meg a rendeletben szabályozott esetekben. Az összege 1 000,- Ft-nál kevesebb nem lehet, illetve az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 80 %-ánál nem lehet magasabb. A jogerősen megítélt települési támogatás összegét az Önkormányzati Hivatal Pénzügyi csoportja fizeti ki átutalással vagy készpénzben.

A rendszeres települési támogatás összege 5 000,- Ft/hó, amelyet egy évre kell megállapítani meghatározott feltételek fennállása esetén.

A temetési költségek viseléséhez nyújtott települési támogatás összege a helyben szokásos legolcsóbb temetés költségének 10%-a, amelyet minden évben a költségvetési rendeletben határoznak meg.

A gyógyszerkiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás összege 8 000,- Ft/hó meghatározott feltételek fennállása esetén.

A rendeletben meghatározásra kerültek a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati ösztöndíj pályázat feltételei is, miszerint rendszeres támogatásban részesülhetnek a jászszentandrási lakóhelyű, felsőoktatásban tanuló fiatalok.

A pénzbeli támogatásokon túl személyes gondoskodást biztosító, kötelező alapszolgáltatásokat is nyújt az önkormányzat, nevezetesen étkeztetés és házi segítségnyújtás formájában. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtást külön megállapodás keretében biztosítja.

## **2. A támogatások jogossága, a kifizetések szabályossága**

A rendszeres települési támogatások közül öt esetben a gyógyszerkiadások viselésére való jogosultságot, öt esetben a rendszeres rendkívüli települési támogatásra való jogosultságot és a kérelmek elbírálását, mellékleteit, kifizetését vizsgáltam. Mind a tíz megfelel a rendeletnek, miszerint az 1. számú mellékletet alkalmazták, a kérelmező kitöltötte, aláírta a nyomtatványt. A rendszeres települési támogatásokat határozatban egy évre ítélték oda, a döntés jogerős volt a kifizetés előtt.

A települési támogatások odaítélése jogszerű volt minden esetben, teljes egészében megfeleltek a rendelet előírásainak. A kifizetéseket is ellenőriztem, minden esetben megítélt összeget utalták át vagy fizették ki a házipénztárból. A mellékletek között minden esetben megtalálható volt gyógyszer-támogatás esetén a háziorvosi igazolás, javaslat, gyógyszer-tári igazolás és jövedelemigazolás. A rendszeres rendkívüli támogatás esetén a jövedelemigazolás és vagyonynyilatkozat megtalálható volt, amelyek a rendeletnek mindenben megfelelnek.

A Szt. 18.§ szerint „A jegyző a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörébe tartozó szociális ellátásokra való jogosultság fennállásának elbírálása, az ellátások biztosítása, fenntartása és megszüntetése céljából nyilvántartást vezet”.

Megállapítottam, hogy az önkormányzatnál vezetett szociális nyilvántartás az előírásoknak mindenben megfelel.

## **3. A 2020. és 2021. év összehasonlító elemzése a kifizetett települési támogatások vonatkozásában**

2020. évben 211 db határozatot hoztak, amelyből 40 db gyógyszer támogatási igény, 78 db rendszeres rendkívüli támogatás iránti igény és 93 db eseti rendkívüli támogatási kérelmet nyújtottak be az Önkormányzati Hivatalhoz, amelyeknek a kifizetett összege 8 227 840,- Ft és 1 875 861,- Ft szociális tűzifa jogcímen.

2021. évben 159 db határozatot hoztak, amelyből 36 db a gyógyszer támogatási igény, 78 db a rendszeres rendkívüli támogatás iránti igény és 45 db az eseti rendkívüli támogatás iránti igény. A benyújtott kérelmek száma 25 %-kal volt kevesebb. A kifizetett települési támogatások éves összege 7 352 400,- Ft volt, amely csak 11 %-kal volt kevesebb az előző évinél.

Ez azt jelenti, hogy kevesebb támogatottnak nagyobb összeget ítélték meg az eseti rendkívüli támogatásoknál, mivel a gyógyszer támogatás iránti igény és a rendszeres rendkívüli támogatás iránti igény hasonlóan alakult az előző évihez képest.

A 2021. évi szociális tűzifa beszerzést 4 191 000,- Ft összegben, 2022. januárban és februárban fizették ki.

## **4. A belső kontrollok kiépítése és működése**

A belső kontrollok kiépítése és működése a szociális területen megfelelő. A szociális rendelet szabályozása alapján a pénzbeli és természetbeni települési támogatások lebonyolítási folyamata nem hordoz kockázatot, mivel a működés során a kontroll biztosított.

**Következtetések:**

- A szociális rendelet megfelelően szabályozza a pénzbeli és természetben települési támogatások lebonyolítását.
- A szociális nyilvántartás adattartalma teljesen megfelelő.
- A szociálisan hátrányos helyzetben lévők kérelmeinek helyt adtak, elbírálása a szabályozásnak megfelelő, jogerős határozatban történt az odaítélés, a kifizetések is szabályosan történtek.
- A belső kontrollrendszer ezen a területen is jól működik.

Szolnok, 2022. december 29.

**Illyésné Nagy Terézia**  
**belső ellenőr**

**Záradék:**

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

- észrevételt akarok tenni és azt az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzést végző szerv vezetőjének. (A határidő elmulasztása egyetértésnek tekintendő.)
- észrevételt nem kívánok tenni, az ellenőrzési jelentést lezártak tekintem.

(A megfelelő válasz aláhúzendó!)

Jászszentandrás, 2022. december 30.

Germán Judit  
jegyző