



- a Köznevelés információs rendszerének (KIR) Hivatali felhasználók részére kialakított személyi nyilvántartásából az Igazgatóság által lekérdezett, a KIR-be bejelentett gyermekek, tanulók jegyzéke.
- a KIR Hivatali felhasználók részére kialakított személyi nyilvántartásából az Igazgatóság által lekérdezett, a KIR-be bejelentett alkalmazottak jegyzéke.
- az egyes támogatási jogcímenél felmerülő jelentési kötelezettségből származó kimutatások, illetve esetleges külön elszámolások.

**Az Önkormányzat által – a kiegészítő információkérésre, a VAS-ÁHI/2056-1/2023. számú, 2023. szeptember 26-án kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához beküldött dokumentum:**

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2022. évi Kvtv.) 2. melléklet 1.3.2.4. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása – Házi segítségnyújtás jogcímre vonatkozóan:

**2023. október 3-án elektronikus úton hivatali kapun beküldött dokumentum:**

Indoklás a 2021. és 2022. évi létszámadatok jelentős eltéréséről.

Az Igazgatóság a VAS-ÁHI/2056-1/2023. számú, 2023. szeptember 26-ai keltezésű végzésben adatszolgáltatásra hívta fel az Önkormányzatot, amely a letöltési igazolás szerint 2023. szeptember 26. napján átvételre került. Az adatszolgáltatásnak az Önkormányzat 2023. október 3-án hivatali kapun beérkezett dokumentumok beküldésével – a fenti bekezdésben felsoroltaknak megfelelően – eleget tett.

**Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetéséből származó támogatásai 2022. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat (a továbbiakban: felülvizsgálat) keretében végezte el.**

## A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

### ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

**A felülvizsgálat az Önkormányzat 2022. évi elszámolása esetében a 11/A-11/L űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére megvalósult és kiterjedt az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatára is.**

Az Igazgatóság a dokumentum alapú felülvizsgálatot, amely magába foglalta az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatát is, a rendelkezésére álló adatbázisok adatai, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi következtében rendelkezésre álló dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvény és ágazati jogszabályok figyelembevételével végezte el.

A felülvizsgálat számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

1  


A 2022. évi Kvtv. alapján 2022. évben igénybevett – jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete szerint felsorolt – támogatási jogcímek esetében az Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzés során az Igazgatóságon végzett dokumentumalapú felülvizsgálat alapján az **Önkormányzat által az elszámolásában közölt adatok - a 2022. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2.4. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása – Házi segítségnyújtás - jogcím a lenti kiegészítéssel - elfogadásra kerültek.**

### RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

**2022. évben igénybe vett támogatások dokumentum alapú felülvizsgálattal érintett, az Igazgatóság által kiegészítésekkel elfogadott jogcím:**

#### **Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása – Házi segítségnyújtás**

2022. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2.4. pont

A támogatások igénybevételi feltételeit, szabályait a 2022. évi Kvtv. 2. melléklet alábbi pontjai tartalmazzák:

1.3.2.4.	<i>Házi segítségnyújtás</i>	
1.3.2.4.1.	<i>Szociális segítség</i>	25.000 forint/fő
1.3.2.4.2.	<i>Személyi gondozás – önálló feladatellátás</i>	381.130 forint/fő
1.3.2.4.3.	<i>Személyi gondozás – társulás által történő feladatellátás</i>	495.480 forint/fő

#### **27. 1.3.2.4. Házi segítségnyújtás jogcím**

27.1. A támogatásra az az önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást működteti.

27.2. A támogatás az önkormányzatot a házi segítségnyújtás szociális segítség keretében ellátott személyek száma, személyi gondozás esetén a számított ellátotti létszám szerint illeti meg.

27.3. Az ellátottak száma éves átlagban nem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásba véglegessé vált döntéssel bejegyzett ellátotti létszám 100%-át.

#### **28. 1.3.2.4.1. Szociális segítség jogcím**

28.1. A támogatás a szociális segítség keretében kizárólag szociális segítségre megállapodást kötött ellátottak után jár. A feladat ellátható közfoglalkoztatottak alkalmazásával, de ez esetben a támogatás kizárólag a feladat ellátásával összefüggő kiadások közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb állami támogatással nem fedezett részére használható fel.

28.2. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a szociális segítség keretében ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor a szociális segítségben részesülők tevékenységnaplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 249-cel.

#### **29. 1.3.2.4.2. Személyi gondozás – önálló feladatellátás jogcím és 1.3.2.4.3. Személyi gondozás – társulás által történő feladatellátás jogcím**

29.1. A támogatás a személyi gondozás keretében kizárólag személyi gondozásra megállapodást kötött ellátottak után jár. A 2016. évben kötött megállapodások esetén azon ellátottak után is jár a támogatás, akikkel személyi gondozásra és szociális segítségre kötöttek

*megállapodást. A támogatásnál nem vehető figyelembe a társadalmi gondozók alkalmazásával, a közérdekű önkéntes tevékenység keretében, a közfoglalkoztatotti jogviszonyban álló személyek, vagy szociális szövetkezet igénybevételével nyújtott ellátás.*

*29.2. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor a személyi gondozásra megállapodással rendelkező ellátottak részére nyújtott tevékenység éves becsült óraszám alapján kalkulált ellátotti létszám. Elszámoláskor az ellátotti létszámot 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) 6. § (4a) bekezdés d) pontja alapján kell meghatározni. Amennyiben a gondozást nem heti 40 órában foglalkoztatott szociális gondozó végzi, úgy a gondozásra fordított havi 147 óras órakeret arányosan csökkentve vehető figyelembe. Az ellátottak száma igényléskor és elszámoláskor sem haladhatja meg a befogadott ellátotti létszámot.*

*29.3. Egy ellátott naponta az 1.3.2.4.1. Szociális segítség jogcím, az 1.3.2.4.2. Személyi gondozás – önálló feladatellátás jogcím és az 1.3.2.4.3. Személyi gondozás – társulás által történő feladatellátás jogcím közül csak egy jogcímen vehető figyelembe.*

*21.1.7. Az 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím, az 1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása jogcím, az 1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása jogcím szerinti támogatások igénybevételének feltétele az ellátott adatainak – a Szocvtv. 20/C. § (1)–(4) bekezdése, illetve a Gyvt. 139. § (2) és (3) bekezdése szerinti – nyilvántartásba vétele, valamint az időszakos jelentési kötelezettség teljesítése. A támogatás igénybevételére a fenntartó attól az időponttól jogosult, amikor a nyilvántartásba vett ellátást az időszakos jelentés szerint ténylegesen megkezdte.*

**415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi igénybevevői nyilvántartásról és az országos jelentési rendszerről**

**7. § (1) Az időszakos jelentés keretében az adatszolgáltatásra jogosult az igénybevevői nyilvántartásban nyilatkozik arról, hogy a 4. § szerint rögzített személy a szolgáltatást - ide nem értve az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet - az adott napon igénybe vette-e, vagy - ha az az állami támogatás alapja - a 4. § szerint rögzített személlyel az adott napon fennállt-e a szolgáltatásra irányuló jogviszony.**

**(2) Az időszakos jelentési kötelezettséget**

- a) szociális étkeztetés,**
- b) házi segítségnyújtás,**
- c) támogató szolgáltatás,**
- d) időskorúak nappali ellátása,**
- e) fogyatékos személyek nappali ellátása,**
- f) hajléktalan személyek nappali ellátása,**
- g) éjjeli menedékhely,**
- h) bölcsődei ellátás és**
- i) fejlesztő foglalkoztatás,**
- j)-k)**

**esetén naponta, az adott napot követő munkanap 24 óráig, azt követően kell teljesíteni, hogy a szolgáltatást az adott napon az igénybevevőnek nyújtották.**

*h*

Az Igazgatóság a rendelkezésére álló nyilvántartások, valamint az Önkormányzat által beküldött dokumentumok alapján megállapította, hogy 2022. évről vonatkozóan az Önkormányzat a házi segítségnyújtás tevékenységet a Kemenesaljai Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulás (székhely önkormányzat: Celldömölk) által fenntartott Népjóléti Szolgálat (a továbbiakban: Intézmény) útján látta el. Az Önkormányzat a fentiek alapján a társulás székhely önkormányzataként volt jogosult a 2022. évi támogatások igénybevitelére.

Az Önkormányzat a házi segítségnyújtás feladatát a Vas Megyei Kormányhivatal által kiadott alábbi szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyző határozatainak alapján működteti:

Működési engedély száma	véglegessé vált	Érvényesség kezdete	Érvényesség
		hatályos	vége
VA/GYIF-SZGYO/00551-2/2022.SZNYB.HATÁROZAT	2022.09.07	2022.09.07	2022.12.31
VA/GYIF-SZGYO/00196-9/2022.SZNYB.HATÁROZAT	2022.04.13	2022.04.13	2022.09.06
VA/GYIF-SZGYO/00196-2/2022.SZNYB.HATÁROZAT	2022.03.25	2022.03.25	2022.04.12
VA/GYIF-SZGYO/00187-3/2022.SZNYB.HATÁROZAT	2022.03.11	2022.03.11	2022.03.24
VA/GYIF-SZGYO/00505-2/2021.SZNYB.HATÁROZAT	2021.07.21	2021.09.01	2022.03.10

A házi segítségnyújtás szolgáltatás Celldömölk, Boba, Borgáta, Csöngé, Egyházashetye, Kemeneskápolna, Kemenessömjén, Köcsk, Mersevát, Mesteri, Nagysimonyi, Nemeskocs, Ostffyasszonyfa, és Tokorcs települések közigazgatási területére vonatkozóan, határozatlan időre került felvételre a szolgáltatói nyilvántartásba. Az ellátható személyek száma 270 fő, ebből személyi gondozásra befogadott ellátotti létszám 270 fő.

A szolgáltatói nyilvántartás a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 58/A. § (2)-(2a) bekezdései szerint tartalmazza a szolgáltatás finanszírozási rendszerbe történő befogadásának tényét.

Az Intézmény közhiteles törzskönyvi nyilvántartás rendszerből készített törzskönyvi kivonatában szerepel a 107052 számú Házi segítségnyújtás kormányzati funkció.

Az Intézmény 2022. évről érvényes alapító Okiratai:

- C/6991-2/2021. számú módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat kelt 2021. november 10-én, alkalmazandó 2022. január 1-től.
- C/2221-2/2022. számú módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirat kelt 2022. február 24-én és alkalmazandó 2022. március 17. napjától.

Az Alapító Okiratok 4.3 pontja A költségvetési szerv alaptévényeségei között nevesíti a Házi segítségnyújtást. Ahol az ellátható személyek számaként a szolgáltatói nyilvántartásba történt bejegyzéstől eltérően 207 fő került feltüntetésre. Ellátási területeként a Társulási megállapodás 6. számú melléklete szerepel.

A Társulási megállapodás 2021. július 22. napján kelt, melynek a 7. számú mellékletében szerepel a Házi segítségnyújtás – ellátási területe a szolgáltatói nyilvántartásba való bejegyzéssel egyező 14 településsel.

Az igényelt támogatás mutatószáma a szolgáltatói nyilvántartás bejegyzése szerinti 270 főnél kevesebb, illetve az Alapító Okirat szerinti 207 főt sem éri el.

**Az Önkormányzat a költségvetési beszámoló alátámasztására szolgáló Ebr42 rendszerben a 2022. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2.4. Házi segítségnyújtás jogcímen a következő létszám adatokkal számolt el:**

- 1.3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - *Szociális segítség*
  - o mutatószám: 3 fő, a támogatás összege 75.000 Ft
- 1.3.2.4.3. Házi segítségnyújtás - *Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátása*
  - o mutatószám 132 fő, a támogatás összege 65.403.360 Ft

A SZOCEIR rendszer Házi segítségnyújtásról jelentett igénybevételek száma riportja alapján a következő mutatószámok számíthatók:

o személyi gondozás esetében:	$25.017 / 21 / 12 =$	99,27 fő
o szociális segítség esetében:	$916 / 249 =$	3,68 fő
o <u>szociális segítség és személyi gondozás:</u>	<u><math>5.285 / 21 / 12 =</math></u>	<u>20,97 fő</u>
o összesen:		~124 fő.

A 2022. évi elszámolás mutatószáma és a SZOCEIR rendszerből az Igazgatóság által lekérdezett adatok alapján számolt mutatószámok között eltérés mutatkozott és az elszámolás alapjául szolgáló mutatószám nem volt megállapítható, ezért információ bekérésére került sor, melynek az Önkormányzat a fentiek szerint eleget tett.

Az Igazgatóság megállapításai a rendelkezésre álló adatok és az Önkormányzat által megküldött indoklás alapján a következők:

A Népjóléti Szolgálat U75-1/2023. iktatószámú levelében az Ebr42 rendszer (Szociális segítség 3 fő és Személyi gondozás 132 fő) és a KENYSZI (személyi gondozás + szociális segítség + Szociális segítség és személyi gondozás összesen: 124 fő) közötti eltéréseket az alábbiak alapján indokolta meg:

*„KENYSZI rendszerben három féle adat szerepel: a szociális segítség, személyi gondozás, illetve a szociális segítség és személyi gondozás, melynek oka, hogy a szociális segítség és személyi gondozás korábbi elnevezése a jelenleg hatályos személyi gondozást felölelő szolgáltatási elemnek. A KENYSZI rendszer automatikusan nem igazodott a jogszabályváltozásokhoz, így a 2022. év vonatkozásában két szám (személyi gondozás + szociális segítség és személyi gondozás) együttesen adja a személyi gondozás éves számát az adatszolgáltatási (kapacitási) igénybevételi riportban. Ez az adat a megállapodással rendelkezők naponta ellátott számadatának éves összegét mutatja. A tevékenységi időtartamok rögzítésére szolgáló rubrikát a rendszer csak próbaverzióként szerepelteti, a felhasználói kézikönyv sem tartalmaz róla információt. Töltése nem kötelezően végzendő feladat, de Intézményünk a még sokoldalúbb és átláthatóbb adatszolgáltatás érdekében 2022. szeptember hónaptól a KENYSZI-TEVADMIN rendszerben rögzíti az ellátott érdekében végzett tevékenység időtartamát. A normatíva igénylés*

1  
 as

alapjául szolgáló időtartamok összege így ettől a hónaptól már tevékenységi időtartam riport formájában a KENYSZI rendszerből lekérhető.

A szociális segítség száma az adatszolgáltató igénybevételi riportban a személyi segítségre megállapodással rendelkezők napi igénybevételének éves összegét mutatja, ami az elszámolás alapját is jelenti egyben.”

„...a KENYSZI rendszerben jelentett adatok normatíva elszámoláshoz csak részben mutatnak felhasználható adatokat...”

Az Intézmény a 2022. január 1-től 2022. augusztus 31-ig belső használatra készült kimutatásában összesítette az ellátások időtartamát. 2022. szeptember 1-től a tevékenység időtartam riport alapján a KENYSZI rendszerből is lekérhetőek voltak az adatok.

A fenti indokolás alapján az Igazgatóság az Önkormányzat által a kiegészítő adatszolgáltatásban a tevékenységnapló alapján kimutatott következő mutatószámokat elfogadja:

**Személyi gondozás**

tevékenységek időtartamának összege 33.364 óra.  
ellátotti létszám  $33.364 / 21/12 = 132,4$  fő  $\approx$  132 fő.

**Szociális segítség**

ellátotti napok száma 916 nap.  
ellátotti létszám  $916 / 249 = 3,68$  fő.

A alapbizonylatok vizsgálatának hiányában az Igazgatóság az Önkormányzat által az elszámolásban és az indokolásban szerepeltetett mutatószámot helyben hagyja: 3 fő.

**Az Igazgatóság felülvizsgálata alapján a 2022. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2.4. Házi segítségnyújtás támogatása jogcímen az Önkormányzat:**

- 1.3.2.4.1. szociális segítség jogcím esetén 3 fő ellátott után 75.000 Ft (3 fő\*25.000 Ft) támogatásra jogosult, egyezően az Önkormányzat adatszolgáltatásával.
- 1.3.2.4.3. személyi gondozás (társulásban történő feladatellátás) jogcím esetén 132 fő ellátott után 65.403.360 Ft (132 fő \*495.480 Ft) támogatásra jogosult, egyezően az Önkormányzat adatszolgáltatásával.

A 2022. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímenekén kapott támogatások felhasználására vonatkozó megállapítások:

**„23. 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcím**

*A támogatás felhasználásával kapcsolatos közös szabályok:*

23.1. Az 1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat jogcím, az 1.3.2.2. Család- és gyermekjóléti központ jogcím és a 3. melléklet 2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása jogcím között átcsoportosítás hajtható végre. A támogatás szempontjából kizárólag

a) a „Család és gyermekjóléti szolgáltatások” és

b) a „Család és gyermekjóléti központ”

kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

23.2. Az 1.3.2.3. Szociális étkeztetés jogcímtől az 1.3.2.15. Községi ellátások jogcímig a támogatások között átcsoportosítás hajtható végre. A támogatás szempontjából kizárólag

- a) a „Család és gyermekjóléti szolgáltatások”,
- b) a „Család és gyermekjóléti központ”,
- c) a „Szociális étkeztetés népkonyhán”,
- d) a „Szociális étkeztetés szociális konyhán”,
- e) a „Házi segítségnyújtás”,
- f) a „Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás”,
- g) az „Idősek nappali ellátása”,
- h) a „Demens betegek nappali ellátása”,
- i) a „Fogyatékosokkal élők nappali ellátása”,
- j) a „Pszichiátriai betegek nappali ellátása”,
- k) a „Szenvedélybetegek nappali ellátása”,
- l) a „Hajléktalanok nappali ellátása”,
- m) a „Gyermekek napközbeni ellátása családi bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet vagy alternatív napközbeni ellátás útján”,
- n) a „Hajléktalanok átmeneti ellátása”,
- o) a „Támogató szolgáltatás fogyatékos személyek részére”,
- p) a „Pszichiátriai betegek közösségi alapellátása” és
- q) a „Szenvedélybetegek közösségi alapellátása (kivéve: alacsonyküszöbű ellátás)”

kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.”

Az Önkormányzat a vizsgált támogatást érintően a 2022. évi költségvetési beszámolója 11/C. űrlap „1.3.2.3.-1.3.2.15. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével” elnevezésű 6. sorának „Tényleges támogatás” 6. oszlopában, valamint az Ebr42 rendszerben kitöltött „Eredmény melléklet” elnevezésű adatlapon a 2022. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével támogatás soron 206.403.710 Ft (szociális étkeztetés 21.854.870 Ft, házi segítségnyújtás-szociális segítség 75.000 Ft, házi segítségnyújtás-személyi gondozás 65.403.360 Ft, időskorúak nappali intézményi ellátása 64.303.600 Ft, fogyatékos személyek nappali ellátása 20.081.280 Ft, Támogató Szolgálat 23.952.000 Ft és a szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás 10.733.600 Ft) összegű támogatással számolt el, amely összeg a 11/C. űrlap „Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg” 6. sorának 9. oszlopában feltüntetettek szerint 2022. december 31-éig felhasználásra került.

A felülvizsgálat során az igényjogosultság alapján megállapított szociális támogatások összege 206.403.710 Ft, amelyet részletesen a 1. számú mellékletben csatolt 2022. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolások megállapításai megnevezésű táblázat tartalmaz.

Az Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása – család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével feladataival kapcsolatosan a megfelelő kormányzati funkcióra elszámolt kiadásokat a 2022. évi költségvetési beszámoló 11/I űrlap alapján a 11/C űrlap „... a támogatási jogcímmel kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege” 8. oszlopa tartalmazta, amelynek összege 310.694.940 Ft.

1  
 W

Az Önkormányzat 2022. évi elszámolásában a kimutatott összesített felhasználás összege meghaladta a felülvizsgálat során megállapított jogosan járó támogatás összegét, ezért az Igazgatóság a 206.403.710 Ft támogatás felhasználását a 2022. évi költségvetési beszámoló 11/I és 11/C űrlapoknak megfelelően elfogadta.

A 2022. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2.4. Házi segítségnyújtás jogcím esetében az Igazgatóság a beküldött és a rendelkezésre álló adatok és az indoklás alapján elfogadta az Önkormányzat elszámolásában közölt adatokat.

**Összefoglalva:** Az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2022. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése eltérés megállapítása nélkül zárult, és az ellenőrzés az Önkormányzat 2022. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi elszámolását 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, ami abból következik, hogy 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.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2022. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(4) bekezdéseiben, valamint az az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 98-99. §-aiban és 100. § (1) bekezdésében foglalt előírások szerint végezte el.

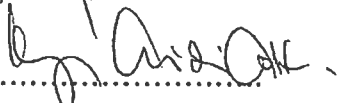
Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok a jelen jegyzőkönyv 1-2. oldalán kerültek részletezésre.

kmf

Igazgatóság részéről:



Kapuné Csidi Anita  
felülvizsgálati referens

1  
er

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

*Tarné Gagyí Viktória igazgató nevében és megbízásából:*



Szele Márta  
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet a VAS-AHI/2056-3/2023. számú jegyzőkönyvhöz)

Készült: 1 példányban

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül; Irattár nyomtatásban

Celldömök Város Önkormányzata

2022. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor- szám	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Ktvv. éve	melléklet	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás
1		2	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12=9-6
		3									
1	2022	2.m.1.1.1.	0	187 726 280		0	187 726 280		0	0	0
2	2022	2.m.1.1.2.	0	15 999 480		0	15 999 480		0	0	
3	2022	2.m.1.1.3.	0	37 080 000		0	37 080 000		0	0	
4	2022	2.m.1.1.4.	0	1 421 680		0	1 421 680		0	0	
5	2022	2.m.1.1.5.	0	13 837 472		0	13 837 472		0	0	
6	2022	2.m.1.1.6.	0	27 920 700		0	27 920 700		0	0	
7	2022	2.m.1.1.7.	0	351 900		0	351 900		0	0	
8	2022	2.m.1.1.1.		284 337 512	284 337 512		284 337 512	284 337 512		0	0
9	2022	2.m.1.2.1.1.	282	31 020 000		282	31 020 000		0	0	0
10	2022	2.m.1.2.1.1.1.	277	0		277	0		0	0	0
11	2022	2.m.1.2.1.1.3.1.	11	0		11	0		0	0	0
12	2022	2.m.1.2.1.1.2.	254	0		254	0		0	0	0
13	2022	2.m.1.2.1.1.3.2.	16	0		16	0		0	0	0
14	2022	2.m.1.2.2.1.	25,2	122 509 800		25,2	122 509 800		0	0	0
15	2022	2.m.1.1 (f)	299	0		299	0		0	0	0
16	2022	2.m.vk.1 (f)	1,3	0		1,3	0		0	0	0
17	2022	2.m.v1 (f)	3	0		3	0		0	0	0
18	2022	2.m.v1 (f)	54	0		54	0		0	0	0
19	2022	2.m.l2 (f)	286	0		286	0		0	0	0
20	2022	2.m.v2 (f)	1,3	0		1,3	0		0	0	0
21	2022	2.m.v2 (f)	3	0		3	0		0	0	0
22	2022	2.m.v2 (f)	54	0		54	0		0	0	0
23	2022	2.m.1.2.3.1.1.1.	5	2 160 000		5	2 160 000		0	0	0
24	2022	2.m.1.2.3.2.1.1.1.	1	395 000		1	395 000		0	0	0
25	2022	2.m.1.2.3.1.1.	17	56 763 000		17	56 763 000		0	0	0
26	2022	2.m.1.2.6.	10	1 890 000		10	1 890 000		0	0	0
27	2022	2.m.1.2.		214 738 800	214 738 800		214 738 800	214 738 800		0	0
28	2022	2.m.1.3.2.1.	0	15 863 528		0	15 863 528		0	0	0
29	2022	2.m.1.3.2.2.	0	21 639 912		0	21 639 912		0	0	0
30	2022	2.m.1.3.2.1.-1.3.2.2.		37 503 440	37 503 440		37 503 440	37 503 440		0	0
31	2022	2.m.1.3.2.3.	293	21 854 870		293	21 854 870		0	0	0
32	2022	2.m.1.3.2.4.1.	3	75 000		3	75 000		0	0	0
33	2022	2.m.1.3.2.4.3.	132	65 403 360		132	65 403 360		0	0	0
34	2022	2.m.1.3.2.6.2.	190	64 303 600		190	64 303 600		0	0	0
35	2022	2.m.1.3.2.7.2.	24	20 081 280		24	20 081 280		0	0	0
36	2022	2.m.1.3.2.14.1.	12	3 000 000		12	3 000 000		0	0	0
37	2022	2.m.1.3.2.14.2.	7 200	20 952 000		7 200	20 952 000		0	0	0
38	2022	2.m.1.3.2.15.2.1.	12	2 000 000		12	2 000 000		0	0	0
39	2022	2.m.1.3.2.15.2.2.	40	8 733 600		40	8 733 600		0	0	0
40	2022	2.m.1.3.2.3.1.3.2.15.		206 403 710	206 403 710		206 403 710	206 403 710		0	0

Sor- szám	Jogcím (K.vtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	K.vtv. éve	meléklet	megnevezés	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12=9-6
41	2022	2.m.1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	0,5	2 550 000		0,5	2 550 000		0	0	0
42	2022	2.m.1.3.3.1.2.	Bölcsődei ójélték, középokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	11,7	48 842 000		11,7	48 842 000		0	0	0
43	2022	2.m.1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeletési támogatás	0	8 559 000		0	8 559 000		0	0	0
44	2022	2.m.1.3.3.	1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása		60 951 000	60 951 000		60 951 000	60 951 000		0	0
45	2022	2.m.1.3.4.1.	A finanszírozás szempontjából előmer. számai díjazások bértámogatása	17	78 500 000		17	78 500 000		0	0	0
46	2022	2.m.L.(1)	Idősek otthona nem élemtárs személyek	35			35			0	0	0
47	2022	2.m.L.(3)	Idősek otthona, időskorúak gondozóháza (élemtárs személyek (főosztályos személyek))	25			25			0	0	0
48	2022	2.m.1.3.4.2.	Intézmény-üzemeletési támogatás	0	54 774 000		0	54 774 000		0	0	0
49	2022	2.m.1.3.4.	1.3.4. Egyes szociálisok ellátások, gyermek-ápolási gond. kapcs. felelőm.		131 274 000	131 274 000		131 274 000	131 274 000		0	0
50	2022	2.m.1.4.1.1.	Gyermek ét. - Finaszírozás szemp. elf. mer. díjazások bértámogatása	17,21	42 026 820		17,21	42 026 820		0	0	0
51	2022	2.m.1.4.1.1. inf01	Bölcsőde, mini bölcsőde	36			36			0	0	0
52	2022	2.m.1.4.1.1. inf03	Óvoda	195			195			0	0	0
53	2022	2.m.1.4.1.1. inf04	Általános iskola	420			420			0	0	0
54	2022	2.m.1.4.1.1. inf05	Gimnázium	29			29			0	0	0
55	2022	2.m.1.4.1.1. inf011	Érkeztetettek száma összesen	680			680			0	0	0
56	2022	2.m.1.4.1.1. inf012	Érkeztetettek száma kollégisták nélkül	680			680			0	0	0
57	2022	2.m.1.4.1.1. inf014	Feladateljesítési helyek száma	7			7			0	0	0
58	2022	2.m.1.4.1.1. inf015	Feladateljesítési helyek száma (független)	1,3			1,3			0	0	0
59	2022	2.m.1.4.1.2.	Gyermekellátás-üzemeletési támogatás	0	56 705 413		0	56 705 413		0	0	0
60	2022	2.m.1.4.1.	1.4.1. Intézményi gyermekellátás támogatása		98 732 233	98 732 233		98 732 233	98 732 233		0	0
61	2022	2.m.1.4.2.	1.4.2. Szociális ellátás támogatása	1 601	456 285	456 285	1 601	456 285	456 285		0	0
62	2022	3.m.2.1.5.a)	Önkormányzatok rendkívüli támogatása		11 698 909			11 698 909			0	0
63	2022	3.m.2.2.2.	Szociális ágazati ösztönzői, pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		92 896 136			92 896 136			0	0
64	2022	2.m.1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása		22 884 633			22 884 633			0	0
65	2022	3.m.2.2.3.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása		10 363 515			10 363 515			0	0
66	2022	1.m.IX.	5. cím 2022. évi bérnémetéseinek támogatása		113 394 228			113 394 228			0	0
67	2021	3.m.3.5.	2021. évi bérnémetéseinek támogatása		35 211 817			35 211 817			0	0
68	2022	1.m.IX.	2022. évi 22.cím Az Újraéledés Alakulatok felettesi költségvetésének (összeírásában) felmerült élemlétkészítés		6 791 719			6 791 719			0	0
												0

21

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2022. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.
A papíralapú dokumentum kelte	2023. október 20.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	MÁK Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	Celldőmők_jegyzőkönyv
A másolatkészítő szervezet megnevezése	MÁK Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	Szele Márta
Másolat képi vagy tartalmi egyezéséért felelős személy neve	Szele Márta
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: Xerox B7030 Versalink: 3942868161 IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiből keletkezett papír alapú dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	<a href="https://www.allamkincstar.gov.hu/footer-tartalmak/jogi-informaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesi-szabalyzat">https://www.allamkincstar.gov.hu/footer-tartalmak/jogi-informaciok/Jogszabalyok_szabalyzatok/masolatkeszitesi-szabalyzat</a>

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező

