

Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzési Iroda

Dr. Horváth László
címzetes főjegyző
részére

SIMONFAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL		
Évesítés	2022-07-05	
Ügyintéző	814/6295-2/2022	
Ügyintéző	ZM	Ügyintéző helyettes 81

Tisztelt Címzetes Főjegyző Úr!

Mellékelten megküldjük a **Bárdudvarnok Község Önkormányzata** vonatkozásában a lezárt belső ellenőrzési jelentést és a vezetői összefoglalót. Kérem, szíveskedjen a jelentés tartalmát Mester Balázs polgármester úrral is ismertetni.

A jelentés kézhezvételétől számított **8 napon belül** a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek, és a vonatkozó határidők megjelölésével intézkedési tervet kell készíteni.

Az **intézkedési terv elkészítéséért**, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője **felelős**.

Az elkészített intézkedési tervet **meg kell küldeni a költségvetési szerv vezető (Ön) és a belső ellenőrzési vezető** részére.

A **költségvetési szerv vezetője az intézkedési terv jóváhagyásáról** az intézkedési terv kézhezvételétől számított 8 napon belül - a belső ellenőrzési vezető véleményének kikérésével - **dönt**.

Kaposvár, 2022. június 29.

Tisztelettel:

Kiss Brigitta
ellenőrzési irodavezető



**Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzési Iroda**

Iktatószám: ELL/89-5/2022.

Ellenőrzési nyilvántartási szám: 26/2022.

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Dr. Horváth László
címzetes főjegyző
részére

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a **Bárdudvarnok Község Önkormányzatánál** a települési támogatások vizsgálata tárgyú ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása volt, hogy az Önkormányzatnál a települési támogatások megállapítása megfelel-e jogszabályi előírásoknak.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.
Az ellenőrzési jelentéstervezetre észrevétel nem érkezett, ezért azt elfogadottnak tekintjük.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: az ellenőrzés területein felmerült hiányosságok a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók, néhány pont esetében a vezetés beavatkozása is szükséges.

Kaposvár, 2022. június 29.

Kiss Brigitta
ellenőrzési irodavezető



**Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzési Iroda**

Kaposvár

Kossuth tér 1.

7400

Ügyiratszám: ELL/89-5/2022.

Ellenőrzési jelentés

Az ellenőrzési szervezet megnevezése: Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzési Iroda

Az ellenőrzött szerv megnevezése: Bárdudvarnok Község Önkormányzata

Jegyző: Dr. Horváth László címzetes főjegyző

Polgármester: Mester Balázs

Az ellenőrzött szerv gazd. vezetője: Zóka Mónika

Az ellenőrzés tárgya: települési támogatások ellenőrzése

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrizendő időszak: 2021. II. félév

Az ellenőrzés kezdete: 2022. május 25.

Az ellenőrzés vége: 2022. június 8.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál a települési támogatások megállapítása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Vizsgálati eljárások, módszerek: A dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.

Vizsgálatvezető: Kelemenné Rédlí Veronika

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:

A vizsgálat a jóváhagyott 2022. évi belső ellenőrzési munkaterv szerint kerül végrehajtásra, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a Belső ellenőrzési kézikönyv szerint.

Az ellenőrzés során figyelembe vett jogszabályok:

- A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szoc. tv.);
- Az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (továbbiakban: Ákr.).

Összefoglaló ellenőrzési jelentés

Bárdudvarnok Község Önkormányzatának Polgármestere a Szoc. tv. 132. § (4) bekezdés g) pontjában kapott felhatalmazás, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontja, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján megalkotta Bárdudvarnok Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális ellátások helyi szabályairól szóló 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendeletét, mely 2021. április 30-ától lépett hatályba.

A 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendeletet a 12/2021. (VI. 30.) önkormányzati rendelettel módosították.

A Képviselő-testület a 37/2021. (VI. 30.) számú képviselő-testületi határozatában állapította meg a jégkár károsultak megsegítésére nyújtható támogatás mértékét.

A Szoc. tv. felhatalmazása alapján Bárdudvarnok Község Önkormányzat Képviselő-testülete a következő **települési támogatásokat** (pénzbeli ellátásként) **vezette be:**

- rendszeres települési támogatás,
- rendkívüli települési támogatás.

A Simonfai Közös Önkormányzati Hivatalhoz 2021. II. félévében 6 db rendszeres és 70 db rendkívüli (pénzbeli) települési támogatási igényt nyújtottak be írásban, formanyomtatványon (az Önkormányzati rendelet 1. számú melléklete). A vizsgálat során a 6 db rendszeres és a szűrőpróbaszerűen kiválasztott 27 db rendkívüli települési támogatást ellenőriztük.

A települési támogatást igénylők az Önkormányzati rendelet 1. számú mellékletét (formanyomtatvány) használva nyilatkoztak. A formanyomtatványon nincs lehetőség nyilatkozni a vagyoni értékű jogról és a pénzforgalmi szolgáltatónál kezelt összegről (Önkormányzati rendelet 5. § (2) bekezdés).

A kérelmezők saját, valamint a velük együtt lakók jövedelmi viszonyairól minden esetben nyilatkoztak, és a jövedelmi adatokra vonatkozó bizonyítékokat csatolták. A kérelmezők a benyújtott jövedelemigazolások alapján jogosultak voltak a rendszeres és a rendkívüli települési támogatásokra.

A rendszeres települési támogatások megállapítása során az Önkormányzati rendelet 7. §-ának előírásait betartották.

A rendkívüli települési támogatások közül az alkalmanként jelentkező többletkiadásokra, az egészségi állapot megőrzésére és helyreállítására, a halálesetre és a gyermek fogadásának előkészítésére nyújtott támogatások megállapítása megfelelt az Önkormányzati rendelet 8. §, 9. §, 11. § és 12. §-ában szereplő előírásoknak.

Az óvodai, iskolai nevelési év megkezdésére igényelt támogatások ügyében a Polgármester döntött, mely ellentmond az Önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdésének (a kérelmezőt a Képviselő-testület részesítheti támogatásban).

A települési támogatások kifizetése (banki, pénztári) teljes mértékben nem felelt meg az Önkormányzati rendelet 4. §-ának.

Javaslatok

Kiemelt jelentőségű javaslatok:

1. Pontosítsák az Önkormányzati rendeletet.
Az Önkormányzati rendelet 1. számú melléklete legyen szinkronban az Önkormányzati rendelet 5. § (2) bekezdésével.
2. Az óvodai, iskolai nevelési év megkezdésére igényelt támogatások megállapítása során tartsák be az Önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdését.

Átlagos jelentőségű javaslatok:

3. A települési támogatások kifizetése során tartsák be az Önkormányzati rendelet 4. §-át.

Részletes ellenőrzési jelentés

1. Települési támogatás a Szoc. tv. szerint

„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.”

„45. § (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 kapcsolattartáshoz, 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.**”

„132. § (4) g) Felhatalmazást kap a települési önkormányzat, hogy rendeletben szabályozza a települési támogatás keretében nyújtott ellátások jogosultsági feltételeit, valamint az ellátások megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályait.”

2. Az Önkormányzat rendelete

Bárdudvarnok Község Önkormányzatának Polgármestere a Szoc. tv. 132. § (4) bekezdés g) pontjában kapott felhatalmazás, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontja, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján megalkotta Bárdudvarnok Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális ellátások helyi szabályairól szóló 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendeletét, mely 2021. április 30-ától lépett hatályba.

A 8/2021. (IV. 29.) önkormányzati rendeletet a 12/2021. (VI. 30.) önkormányzati rendelettel módosították.

A Szoc. tv. felhatalmazása alapján Bárdudvarnok Község Önkormányzat Képviselő-testülete a következő **települési támogatásokat** (pénzbeli ellátásként) **vezette be:**

- rendszeres települési támogatás,
- rendkívüli települési támogatás.

A rendelet hatálya

Az Önkormányzati rendelet 1. §-a szerint a rendelet hatálya kiterjed a Szoc. tv. 3. §-ában foglalt személyekre, ha lakóhelyük illetve tartózkodási helyük a település területén van.

Az Önkormányzati rendeletben meghatározott **eljárási rendelkezésekkel** kapcsolatos megállapítások:

- Az Önkormányzati rendelet 2. §-a szerint a pénzbeli és természetbeni települési támogatások megállapítása iránti kérelmeket a Simonfai Közös Önkormányzati Hivatalban szóban vagy formanyomtatványon; valamint elektronikus úton, az E-önkormányzati portálon lehet előterjeszteni.
A Simonfai Közös Önkormányzati Hivatalhoz 2021. II. félévében 6 db rendszeres és 70 db rendkívüli (pénzbeli) települési támogatási igényt nyújtottak be írásban, formanyomtatványon (az Önkormányzati rendelet 1. számú melléklete). A vizsgálat során a 6 db rendszeres és a szűrőpróbaszerűen kiválasztott 27 db rendkívüli települési támogatást ellenőriztük.
- Az Önkormányzati rendelet 3. §-a szerint: *„(1) A kérelmező a kérelmében saját, valamint a vele egy háztartásban lakó személyek adatairól, jövedelmi viszonyairól köteles nyilatkozni, továbbá a jövedelmi adatokra vonatkozó bizonyítékokat a kérelem benyújtásával egyidejűleg kell becsatolnia.*
(2) A nyilatkozat és a bizonyítékok benyújtása a lakásfenntartáshoz nyújtott rendszeres települési támogatás esetében kiterjed az adott lakcímen lakó (lakó- illetve tartózkodási hellyel rendelkező) minden személyre.
(3) A pénzbeli és természetbeni települési támogatások megállapítása iránti kérelem tartalmazza az ellátást igénylő személynek a Szoc. tv. 18. § a), c), g) pontjában szereplő adatait, és az igényelt szociális ellátás jogosultsági feltételeire vonatkozó adatokat, nyilatkozatokat.”
A kérelmezők saját, valamint a velük együtt lakók jövedelmi viszonyairól minden esetben nyilatkoztak, és a jövedelmi adatokra vonatkozó bizonyítékokat (munkáltatói igazolás, MÁK igazolás, banki bizonylat, nyilatkozat alkalmi munkavállalás jövedelméről) csatolták.
A benyújtott kérelmeken a kérelmezők, valamint a velük együtt lakók személyes adatai kitöltésre kerültek.
- Az Önkormányzati rendelet 4. §-a szerint: *a rendszeres ellátások folyósítása havonta utólag minden hónap 5-éig, a nem rendszeres ellátások kifizetése a határozat véglegessé válásától számított 15 napon belül a Simonfai Közös Önkormányzati Hivatalban lévő házipénztárból, vagy az ügyfél nyilatkozata alapján átutalással történik.*
A Simonfai Közös Önkormányzati Hivatalban a rendszeres települési támogatások kifizetését átutalással teljesítették a szolgáltató (E.ON) felé és készpénzben a kérelmezők részére. Pap Veronikának nyújtott rendszeres települési támogatás kifizetése nem a határozatában rögzített módon történt meg.
Az ellenőrzött rendkívüli települési támogatásokat a kérelmezők nyilatkozata alapján házipénztárból, vagy banki átutalással fizették ki. Több esetben is előfordult, hogy a települési támogatást megállapító határozat véglegessé válásának időpontját megelőzően került sor a támogatás kifizetésére.

- Az Önkormányzati rendelet 5. §-a szerint: „(1) A települési támogatásra való jogosultság elbírálásához, a kérelmező köteles a 3. § (1)-(2) bekezdéseiben foglalt személyek vagyoni viszonyairól nyilatkozni.

(2) Amennyiben az (1) bekezdésben foglalt nyilatkozatból megállapítható a Szoc. tv. 4. § (1) bekezdés b) pontjában foglalt vagyon, akkor a kérelmező részére a jövedelemhatárhoz kötött támogatás nem állapítható meg.”

A Szoc. tv. 4. § (1) bekezdés b) pontjában felsorolt vagyonelemek: a hasznosítható ingatlan, a jármű, a vagyoni értékű jog és a pénzforgalmi szolgáltatónál kezelt - jövedelemként figyelembe nem vett - összeg.

A települési támogatást igénylők az Önkormányzati rendelet 1. számú mellékletét (formanyomtatvány) használva nyilatkoztak. A formanyomtatványon nincs lehetőség nyilatkozni a vagyoni értékű jogról és a pénzforgalmi szolgáltatónál kezelt összegről.

- Az Önkormányzati rendelet 5. § (3) bekezdése szerint: „A többletkiadásokat hitelt érdemlően bizonyító dokumentumok is bekérhetők. Amennyiben azok a kérelem benyújtásakor nem állnak rendelkezésre, akkor a megállapító határozatban határidő tűzésével utólagos elszámolási kötelezettséget kell előírni.”

A vizsgált kérelmek esetében többletkiadásokat hitelt érdemlően bizonyító dokumentumokat egy esetben sem kértek be.

Rendszeres települési támogatások (lakásfenntartáshoz nyújtott települési támogatás) ellenőrzésével kapcsolatos megállapítások:

- A vizsgált időszakban rendszeres települési támogatással kapcsolatos kérelmet 6 fő nyújtott be.
- Az Önkormányzati rendelet 7. § (2) bekezdése szerint: „A lakásfenntartáshoz nyújtott települési támogatásra jogosult az a személy, akinek a háztartásában az egy fogyasztási egységre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 300%-át, és a benyújtott vagyonyilatkozat szerint vagyonnal nem rendelkezik. Az egy fogyasztási egységre jutó havi jövedelem megegyezik a háztartás összjövedelmének és a fogyasztási egységek összegének hányadosával.”
A háztartás összjövedelmét a csatolt jövedelemigazolások alapján állapították meg.
A fogyasztási egységek összegét az Önkormányzati rendelet 7. § (3)-(5) bekezdéseiben rögzített arányszámok szerint számolták ki.
A kérelmen feltüntetett adatok szerint a háztartás tagjai vagyonnal nem rendelkeztek.
A kérelmezők az Önkormányzati rendelet 7. § (2) bekezdése alapján jogosultak voltak a lakásfenntartáshoz nyújtott települési támogatásra.
- A lakásfenntartás elismert havi költségét az Önkormányzati rendeletben rögzített egy négyzetméterre jutó elismert havi költség (450 Ft) és az Önkormányzati rendelet 7. § (7) bekezdése szerint elismert lakásnagyság szorzataként vették figyelembe.
- Az ügyintéző az Önkormányzati rendelet 7. § (8) bekezdésében meghatározottak alapján állapította meg a támogatás egy hónapra jutó összegét és mértékét.
- Az Önkormányzati rendeletnek megfelelően a támogatást 12 hónapra állapították meg.
- A lakásfenntartáshoz nyújtott települési támogatás iránti kérelmek ügyében minden esetben a Címzetes Főjegyző megbízásából a Kirendeltségvezető döntött.

Rendkívüli (pénzbeli) települési támogatások ellenőrzésével kapcsolatos megállapítások:

A szűrőpróbaszerűen kiválasztott 27 db rendkívüli települési támogatást ellenőriztük.

A vizsgált támogatásokkal kapcsolatos megállapítások:

- Az Önkormányzati rendelet 8. §-a alapján 9 kérelmezőnek nyújtottak rendkívüli települési támogatást az alkalmanként jelentkező többletkiadásokra.

Az Önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdését figyelembevéve, a jövedelemigazolásokon szereplő adatok alapján a kérelmezők jogosultak voltak a támogatásra.

Hat esetben a jégkár károsultjainak megsegítésére nyújtottak támogatást. Ezekben az esetekben a 37/2021. (VI. 30.) képviselő-testületi határozat előírásait is figyelembe vették. A kérelmek ügyében az Önkormányzati rendeletnek megfelelően a Polgármester döntött.

- Az Önkormányzati rendelet 9. §-a alapján 3 kérelmezőnek nyújtottak települési támogatást az egészségi állapot megőrzése és helyreállítása érdekében.

Az Önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdését figyelembevéve a vizsgált jövedelem alapján a kérelmezők jogosultak voltak a támogatásra.

A kérelmezők mindhárom esetben a kiváltott gyógyszerek gyógyszerertári nyugtáját csatolták, melynek összege meghaladta az öregségi nyugdíj legkisebb összegének 40 %-át. A kérelmek ügyében az Önkormányzati rendeletnek megfelelően a Polgármester döntött.

- Az Önkormányzati rendelet 10. §-a alapján 10 db kérelmezőnek nyújtottak települési támogatást az óvodai és iskolai nevelési év megkezdése miatt felmerülő többletkiadásokra. Az Önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdését figyelembevéve, a jövedelemigazolásokon szereplő adatok alapján a kérelmezők jogosultak voltak a támogatásra.

A 16. életévét betöltött gyermek iskolalátogatási igazolását a kérelmekhez mellékeltek.

A kérelmek ügyében a Polgármester döntött, mely ellentmond az Önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdésének (a kérelmezőt a Képviselő-testület részesítheti támogatásban).

Az adható támogatás mértékét nem rögzítették.

- Az Önkormányzati rendelet 11. §-a alapján 2 kérelmezőnek nyújtottak települési támogatást a haláleset miatt beállt krízishelyzet enyhítésére.

A kérelmezők a haláleset napját követő 60 napon belül benyújtották a kérelmeket, és mellékeltek a kérelmező nevére szóló temetési számlát, valamint az elhunyt halotti anyakönyvi kivonatát.

Az Önkormányzati rendelet 11. § (1) bekezdését figyelembevéve a vizsgált jövedelem alapján a kérelmezők jogosultak voltak a támogatásra. A megállapított támogatás a temetési költség 30%-át nem haladta meg.


A kérelmek ügyében az Önkormányzati rendeletnek megfelelően a Polgármester döntött.

- Az Önkormányzati rendelet 12. §-a alapján 3 kérelmezőnek nyújtottak települési támogatást gyermek fogadásának előkészítésére.

Mindegyik esetben a gyermek születése után, de 60 napon belül sor került a kérelem benyújtásra. A kérelmekhez másolatban csatolták a gyermek személyi azonosítóját és a lakcímet tartalmazó hatósági igazolványát.

A kérelemben feltüntetett jövedelmi adatok alapján a kérelmezők jogosultak voltak a támogatásra, és az Önkormányzati rendeletben meghatározott 65.000.- Ft támogatást állapították meg a kérelmezők részére.

A kérelmek ügyében az Önkormányzati rendeletnek megfelelően a Polgármester döntött.

Keltezés:	Kaposvár, 2022. június 29.
Aláírás:	
Név:	Kelemenné Rédli Veronika vizsgálatvezető

Jóváhagyom
Kiss Brigitta belső ellenőrzési vezető
Aláírás:
Kaposvár, 2022. június 29.

