



TOLNA MEGYEI IGAZGATÓSÁG
ÁLLAMHÁZTARTÁSI IRODA

Iktatószám: 10224/108/2011.

JEGYZŐKÖNYV

Simontornya Város Önkormányzat (7081 Simontornya, Szent István Király utca 1.) (továbbiakban: fenntartó), mint az „**Őszikék**” **Szociális Szolgáltató Központ** (7081 Simontornya, Vár tér 3-4.) szolgáltató fenntartója és a Foglalkoztatási és Szociális Hivatal által kötött **TSZ-349/0-2009.** számú és az azt módosító **TSZ-349/2-2009.** és **TSZ-349/3-2009.** számú finanszírozási szerződés alapján 2010. évben igénybevett támogatás elszámolásának és felhasználásának helyszíni ellenőrzéséről

A helyszíni ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a támogatás

- elszámolása megfelel-e jogszabályi előírásoknak és a finanszírozási szerződésben foglaltaknak, valamint
- a jogszerű felhasználás követelményei biztosítottak-e.

Az ellenőrzött időszak: 2010. január 01-től 2010. december 31-ig

Ellenőrzött szolgálat: „Őszikék” Szociális Szolgáltató Központ

Ellenőrzött szolgáltatás típusa: Támogató szolgáltatás

Helyszíni ellenőrzés időpontja: 2011. szeptember 19 –től 2011. szeptember 23-ig

Az Igazgatóságon végzett ellenőrzés ideje: 2011.09.24-2011.10.05-ig

A helyszíni ellenőrzés során készült részjegyzőkönyv száma: 10224/100/2011.

Az ellenőrzést végezték:

Név:	Megbízólevél száma:
Őriné Sörös Veronika	10224/51/2011.
Tokodi Judit	10224/51/2011.

7100 Szekszárd, Augusz I. u.7., Postacím: 7101 Szekszárd, Pf.: 73.,
Telefon: 74/416-411, Fax: 74/316-358, e-mail: ahi.tol@allamkincstar.gov.hu

al
al

MEGÁLLAPÍTÁSOK

A. ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Az „Őszikék” Szociális Szolgáltató Központ (továbbiakban: szolgáltató) rendelkezett a Dél-Dunántúli Regionális Államigazgatási Hivatal Szociális és Gyámhivatala Szekszárdi Kirendeltsége által kiadott, 2009. szeptember 1-től határozatlan időre szóló 24-6-27/2009. számú működési engedéllyel. A Szolgálat ellátási területe Simontornya Város továbbá Tolnanémedi, Kisszékely, Nagyszékely és Belecska községek közigazgatási területe.
2. A szolgáltató az ellátottakkal, vagy törvényes képviselőjükkal minden esetben kötött megállapodást, melyek megfeleltek a Finanszírozási szerződés II/5. számú mellékletének.
3. Elszámoláskor a fenntartó helyesen megállapította, hogy a TSZ-349/2-2009. és a TSZ-349/3-2009. számú finanszírozási szerződésben vállalt feladatmutató felett teljesített, így öt többlet támogatás nem illeti meg.
4. A támogatást csak a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban Szt.) és a 191/2008. (VII.30.) sz. Kormányrendelet (továbbiakban: Rendelet) hatálya alá tartozó személyek tekintetében vették igénybe.
5. A szolgáltató érvényes működési engedélyében és a 2010. évre érvényes TSZ-349/2-2009. számú finanszírozási szerződésben nem azonos az ellátási terület, mivel a finanszírozási szerződésben Pincehely is ellátási területként van feltüntetve, melyet 2011-ben az NRSZH a szolgáltató kérésére módosított és kivette a települést az ellátási területből. A szolgáltató helyesen csak a működési engedélyében meghatározott ellátási területen élő ellátottak részére nyújtott ellátást, és csak a finanszírozási szerződésben szereplő ellátási területen élőket vette figyelembe – pincehelyi lakhellyel/tartózkodási hellyel rendelkező ellátott nem volt - az elszámolás alapjául szolgáló feladatmutató meghatározásánál.
6. A szolgáltató önállóan működő intézmény, melynek pénzügyi-gazdálkodási feladatait Simontornya Város Önkormányzata Képviselő-testületének Polgármesteri Hivatala látja el, ezért az intézményi kiadásokat közvetlenül finanszírozták, így a hozzájárulás nem került átadásra a szolgáltató részére.
7. A főkönyvi könyvelésben a fenntartó elkülönítetten a 889925 számú szakfeladaton tartotta nyilván a kiadásokat, azonban nem minden támogató szolgálathoz tartozó költséget ezen a szakfeladaton könyvelt, illetve olyan könyvelési tételek jelentek meg ezen a szakfeladaton, melyek költségei nem a támogató szolgálatot terhelték. Így a szolgálatnál teljes munkaidőben dolgozók munkabére, annak járulékai illetve személyi jellegű kifizetései teljes egészében az Idősek Klubja szakfeladaton jelentek meg költségként, mivel a dolgozók kinevezési okmányain a szakfeladat szerinti besorolás nem volt megfelelő. A dolgozók kinevezési okmányai és munkaköri leírásai alapján viszont egyértelműen megállapítható volt, hogy a vizsgált időszakban a támogató szolgálatnál dolgoztak. A nem megfelelően könyvelt tételekről a 10224/100/2011. számú helyszíni jegyzőkönyvben rögzítetteknek megfelelően az Önkormányzat feljegyzést készített, melynek alapján elkészítették a Tanúsítványt, és ezen dokumentumokat 2011. szeptember 29.-i érkezéssel küldték meg Igazgatóságunkra.

Ca
 A
 J
 P

Három ellátott esetében a fogyatékosági támogatás igazolásának kezdeti dátuma több hónappal korábbi, mint a szolgálat vezető által kiállított, a szociális rászorultságot alátámasztó nyilatkozat dátuma, melynek oka, hogy az ellátott vagy az ellátásának kezdetét követően mutatta be igazolását, vagy visszamenőlegesen állapították meg számára a fogyatékosági támogatást, így a szolgáltató az elszámolásában csak az igazolás rendelkezésre állását követően vette figyelembe szociálisan rászorultként ellátásukat. Mivel a fenntartó a finanszírozási szerződésben vállalt 3000 feladatmutatót, illetve a személyi segítségből kötelezően teljesítendő 1200 feladategységet is – az Igazgatóság megállapítása szerint is - túlteljesítette (teljesített feladategység összesen: 4080,4333), így Igazgatóságunk nem állapította meg a fogyatékosági támogatás igazolásának kezdeti dátuma és az intézményvezető által a szociális rászorultságot megállapító nyilatkozat kezdeti dátuma – mely dátumtól a három ellátott feladategységeivel elszámolt- között elszámolható feladatmutató nagyságát, hiszen az elszámolás során a többletet érvényesíteni az elszámolás adatlapjának 4. pontja alapján nem lehet.

5. A vizsgált időszakban a szolgáltató az elszámolás során olyan ellátottat nem vett figyelembe, aki a kérelem benyújtásakor nem rendelkezett a szociális rászorultságot igazoló dokumentumokkal és az intézményvezető döntése alapján legfeljebb 60 napig a szociálisan rászorultakra vonatkozó szabályok szerint biztosították részére a szolgáltatást.

A 4. pontban részletezett három ellátott esetében a szolgálat alkalmazhatta volna az alábbi szabályt:

9/1999 (XI.24.) SzCsM rendelet 22. §:

(6) Ha a szolgáltatást igénylő a kérelem benyújtásakor nem rendelkezik a (2) bekezdés szerinti irattal, az intézményvezető döntése alapján legfeljebb 60 napig a szociálisan rászorultakra vonatkozó szabályok szerint biztosítható a szolgáltatás. Ha az igénybe vevő a kérelem benyújtásától számított 60 napon belül nem csatolja a szociális rászorultságát igazoló iratot, rá a kérelem benyújtására visszamenő hatállyal a szociálisan nem rászorult személyekre vonatkozó szabályokat kell alkalmazni. Ha az igénybe vevő a szociális rászorultságát igazoló iratot 60 napon belül csatolja, a kérelem benyújtására visszamenő hatállyal szociálisan rászorultnak kell tekinteni.

6. A szolgáltató 2010. évi elszámolásában személyi segítségben részesülő halmozottan fogyatékos vagy autista szociálisan rászorult személyt nem szerepeltetett.
7. Személyi segítség esetén a szolgáltató minden ellátottra vonatkozóan vezette az egyéni gondozási tervet, amely megfelelt a Finanszírozási szerződés II/7. számú mellékletének. Azon ellátottak esetében, akiknél a személyi segítség keretében a vizsgált időszakban a személyi segítő az ellátott nélkül, de az ellátott megbízásából és érdekében végzett valamilyen tevékenységet, a gondozási terv tartalmazta az erre vonatkozó ellátotti igényt.
8. A gondozásra fordított idő megállapítható a gondozási naplóból, melynek formája megegyezett a Finanszírozási szerződés II./8. számú melléklete szerinti gondozási naplóéval.

Handwritten signatures and initials:
A
A
J
C

16. Szállításnál helyesen nem vették figyelembe azokat a kilométereket, amikor a gépkocsi üresen közlekedett és ha időben egyszerre több ellátott is utazott a gépkocsiban a megtett hasznos kilométereket nem halmozták.
17. A tényleges feladatmutató meghatározásánál helyesen a szolgálat csak a súlyosan fogyatékos személyek részére nyújtott személyi segítséget és szállítói szolgáltatást vette figyelembe.
18. A feladatmutató számításánál helyesen csak a Megállapodással lefedett időszakban nyújtott ellátást vették figyelembe.
19. A szolgálat egész évben működött és személyi segítségből teljesítette az 1200 feladategységet.

Össességében a fentiek miatt az Igazgatóságunk által meghatározott elszámolható feladategység személyi segítség esetében 1240,8333, személyi szállítás esetében 2839,6000 feladategység, mely összesen (1240,8333 + 2839,6000=) 4080,4333 feladategység, amely meghaladja a vállalt 3.000 feladategységet, így a Fenntartónak visszafizetési kötelezettsége nem keletkezett.

20. A fenntartó teljesítette az évi 3000 feladategység kötelezően teljesítendő feladatmutatót, így az alaptámogatás teljes összege megilleti.

A fentiek miatt az alábbiakat állapítottuk meg:

21. ÖSSZEGZÉS

A fenntartó elszámolása alapján megállapított, illetve az ellenőrzés alapján a Fenntartót 2010.01.01-2010.12.31-ig terjedő időszakban ténylegesen megillető támogatások igénybevételének alapjául szolgáló feladatmutatók alakulása

Megnevezés	Az NRSZH által elfogadott elszámolás alapján		Az ellenőrzés során megállapított		Eltérés (visszafizetendő támogatás)	
	Feladatmutató	Támogatási összeg	Feladatmutató	Támogatási összeg	Feladatmutató	Támogatási összeg
Alaptámogatás	3.000	3.000.000	3.000	3.000.000	0	0
Teljesítmény támogatás	4.082,1	4.500.000	4.080,4333	4.500.000	0	0
Összesen	4.082,1	7.500.000	4.080,4333	7.500.000	0	0

ae
au
JP
Ch

Záradék:

Az ellenőrzésről készült 10224/108/2011. számú, 8 oldalt tartalmazó jegyzőkönyvben foglaltakat megismertem. A jegyzőkönyvben tett megállapításokkal kapcsolatban **észrevételt nem kívánok tenni / észrevételt kívánok tenni*** és azt 8 napon belül megküldöm a Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága részére.

***a megfelelő rész aláhúzendó**

Dátum ..2011..12..11



[Handwritten signature]

fenntartó

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

TÁMOGATÓ SZOLGÁLAT

IDŐSZAK: 2010. ÉV

Fenntartó neve: Simontonya Város Önkormányzata
 Fenntartó címe: 7081 Simontonya, Szent István Király utca 1.
 Intézmény neve: "Ószikák" Szociális Szolgáltató Központ
 Intézmény címe: 7081 Simontonya, Vár tér 3-4.
 Telephely neve:
 Telephely címe:

1	Január	0,0000	95,3333	95,3333	355,6000	450,9333	31
2	Február	0,0000	105,0000	105,0000	246,4000	351,4000	28
3	Március	0,0000	111,0000	111,0000	303,0000	414,0000	31
4	Április	0,0000	98,0000	98,0000	202,6000	300,6000	30
5	Május	0,0000	97,0000	97,0000	286,0000	383,0000	31
6	Június	0,0000	115,0000	115,0000	200,6000	315,6000	30
7	Július	0,0000	98,0000	98,0000	290,4000	388,4000	31
8	Augusztus	0,0000	90,0000	90,0000	158,8000	248,8000	31
9	Szeptember	0,0000	107,0000	107,0000	180,8000	287,8000	30
10	Október	0,0000	105,0000	105,0000	209,2000	314,2000	31
11	November	0,0000	107,5000	107,5000	185,0000	292,5000	30
12	December	0,0000	112,0000	112,0000	221,2000	333,2000	31
13	Összesen	0,0000	1 240,8333	1 240,8333	2 839,6000	4 080,4333	365
14	Kötelezően teljesítendő feladatok száma (db)			1 200,0000		3 000,0000	
15	Finanszírozási szerződésben vállalt feladatok száma (db)					3 000,0000	
16	Lavonás személyi segítés áttelejesítése miatt (db)			0,0000			
17	Feladategységek korrigitált száma (db)		1 240,8333		2 839,6000	4 080,4333	
18	Elismertető feladatok (15. és 17. sor közül a kisebb)					3 000,0000	
19	Elismertető teljesítményadatok (FI)					4 500,0000	
20	Elismertető alapítványadatok (FI)					3 000,0000	
21	Összes jogos támogatás az Igazgatóság szerint (FI)					7 500,0000	
22	Szolgáltató által elszámolt, az FSZH által elfogadott feladategység (db)					4 082,1000	
23	Szolgáltató által elszámolt, az FSZH által elfogadott teljesítményadatok (FI)					4 500,0000	
24	Szolgáltató által elszámolt, az FSZH által elfogadott alapítványadatok (FI)					3 000,0000	
25	Szolgáltató elszámolt, az FSZH által elfogadott támogatás összesen (FI)					7 500,0000	
26	Különbözet (FI)					0	
27	Telesítményadatok fajlagos összege (kiegészítő támogatással együtt)				3 000 feladategység	1 500	
28	Telesítményadatok fajlagos összege (kiegészítő támogatással együtt)				3 000 feladategység felett	1 800	
29	Alapítványadatok összege					3 000 000	

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.