



**MAGYAR
ÁLLAMKINCSTÁR**

**Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda**

Iktatószám: 24330/2/2013.
Ellenőrzés vezetője: Svendor Csaba
Telefonszám: (1) 429-5345

JEGYZŐKÖNYV

a Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat (1139 Budapest, Béke tér 1.) (a továbbiakban: *Fenntartó*), mint a Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat Szociális Szolgáltató Központ (1131 Budapest, Jász u. 130.) (a továbbiakban: *Szolgáltató*) fenntartója és a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal (a továbbiakban: *Hivatal*) által kötött JHS-SZ-187/1-2010. számú finanszírozási szerződés alapján 2011. évben igénybevett támogatás elszámolásának helyszíni ellenőrzéséről.

Készült: a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: *Igazgatóság*) 1052 Budapest, Semmelweis u. 13. szám alatti hivatali helyiségében.

A helyszíni ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a támogatás

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

Az ellenőrzés a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátások finanszírozásának rendjéről szóló 191/2008. (VII. 30.) Korm. rendelet 18. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján történt.

Az ellenőrzött időszak:
Ellenőrzött szolgáltató:

2011. január 1. és 2011. december 31. közötti időszak
Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat Szociális Szolgáltató Központ (székhelye: 1131 Budapest, Jász u. 130.)

Ellenőrzött szolgáltatás típusa:
Helyszíni ellenőrzés időpontja:

jelzőrendszeres házi segítségnyújtás
2013. március 6-tól 2013. március 7-ig

Az Igazgatóságon végzett ellenőrzés ideje:

2013. február 15-től 2013. március 11-ig

A helyszíni ellenőrzés során
készült részjegyzőkönyv száma:

24330/1/2013. (a továbbiakban: *Részjegyzőkönyv*)

Az ellenőrzést végezték:

Miklóssy Zsolt és
Svendor Csaba

Az ellenőrzés vezetője:

Svendor Csaba
24329/2/2013.

Megbízólevél száma:

24329/3/2013.

Ellenőrzési program száma:

Jogszabályi háttér:

- az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény;
- a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: *Szoc. tv.*);
- a Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény;
- a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátások finanszírozásának rendjéről szóló 191/2008. (VII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: *Tkr.*);
- a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 29/1993. (II.17.) Korm. rendelet;
- a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybevételéről szóló 9/1999. (XI. 24.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: *9/1999. SzCsM rendelet*);
- a szociális szolgáltatók és intézmények működésének engedélyezéséről és ellenőrzéséről szóló 321/2009. (XII. 29.) Korm. rendelet;
- a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények ágazati azonosítójáról és országos nyilvántartásáról szóló 226/2006. (XI. 20.) Korm. rendelet;
- a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: *1/2000. SzCsM rendelet*);
- a gondozási szükséglet, valamint az egészségi állapoton alapuló szociális rászorultság vizsgálatának és igazolásának részletes szabályairól szóló 36/2007. (XII. 22.) SZMM rendelet.

Az ellenőrzött dokumentumok, nyilvántartások

Általános dokumentumok:

- Alapító okirat;
- A működési engedély kiadásáról szóló, jogerősítő záradékkal ellátott határozat;
- Bankszámlaszerződés;
- Finanszírozási szerződés, módosított finanszírozási szerződés;
- Elszámolás, elszámolást alátámasztó dokumentumok;
- Szakmai program;
- A finanszírozási időszakra vonatkozó pénzügyi-gazdálkodási terv;
- Számviteli nyilvántartás, 2011. évi főkönyvi kivonat és beszámoló, illetve a beszámolót elfogadó határozat, számlák, kiadási pénztárbizonylatok;
- A 2011. évről készített szakmai, működési és pénzügyi beszámoló;
- A feladategységek, illetve feladatmutató megállapításához kapcsolódó *fenntartói* ellenőrzések írásos anyagai;
- *Fenntartó* által kiadott helyi rendelet a szociális szolgáltatások intézményi és személyi térítési díjairól, intézményi térítési díj számítása;
- Foglalkoztatottak alkalmazási okmányai, képesítésüket igazoló okiratok.

Az igénybevett támogatáshoz kapcsolódó dokumentumok:

- **Finanszírozási szerződés II. számú melléklete:**
 - I. Segélyhívási jegyzőkönyv;
 - II. Havi segélyhívási kimutatás;
 - III. Éves feladatmutató összesítés – formátuma nem módosítható;
- Nyilvántartás a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást igénybe vevőkről;
- *Szoc. tv.* 94/C. § szerinti írásbeli megállapodás az intézményfenntartó vagy az általa megbízott személy és az ellátást igénylő, illetve törvényes képviselője között;

- 2010. január 1-jét követően alapszolgáltatást igénylő személy nyilatkozata, hogy igénybe vesz-e más szolgáltatónál, intézménynél valamilyen alapszolgáltatást (9/1999. SzCsM rendelet 18. §);
- A szociális rászorultságot igazoló dokumentumok;
- Az intézmény nyilvántartása a jelzőkészülékek mozgásáról (kihelyezés, visszavétel);
- Intézményi és személyi térítési díj megállapítását megalapozó dokumentumok, kimutatások, számítások, ellátottakat érintő jövedelemigazolások.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

A. ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

A *Fenntartót* az ellenőrzés során Karácsonyi Magdolna a Budapest Főváros XIII. Kerületi Polgármesteri Hivatal Szociális és Köznevelési Osztály osztályvezetője képviselte, aki meghatalmazásainak eredeti példányait (*Részjegyzőkönyv* 18. és 19. számú mellékletei) átadta az ellenőrzést végzőknek.

A helyszíni ellenőrzés során a *Fenntartó* rendelkezésre bocsátotta a *Szolgáltatónak* a vizsgált időszakra érvényes alapító okiratait, amelyekben szerepel a finanszírozási támogatás igénybevételehez kapcsolódó tevékenység.

A *Szolgáltató* az ellenőrzött időszakra vonatkozóan rendelkezett jogerős működési engedéllyel, amelyeket összefoglalóan az alábbi táblázat tartalmaz:

Szolgáltató	Telephelyei	Kiállító hatóság	Iktatószám	Tevékenység	Időtartam	Engedélyezett férőhelyek száma
Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat Szociális Szolgáltató Központ	I. számú Gondozási Központ (1131 Budapest, Jász u. 130.)	Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Polgármesteri Hivatal	IV-15016-2/2010.	házi segítségnyújtás és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	2010. 12. 23-tól 2011. 06. 27-ig	225 fő és 100 db kihelyezhető készülék
			IV-11140-2/2011.		2011. 06. 28-tól határozatlan időre	225 fő és 120 db kihelyezhető készülék
	II. számú Gondozási Központ (1133 Budapest, Visegrádi u. 96/B.)		IV-19276/2010.		2010. 12. 27-től 2011. 06. 27-ig	275 fő és 100 db kihelyezhető készülék
			IV-10063-3/2011.		2011. 06. 28-tól határozatlan időre	275 fő és 120 db kihelyezhető készülék

A működési engedélyekben szereplő „jelzőrendszeres házi segítségnyújtás” tevékenység megegyezik a *Tkr.* 1. § (2) bekezdés be) pontja szerinti szolgáltatással. A *Szolgáltató* működési engedélyei - a *Szoc. tv.* 65. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően - tartalmazzák a „házi segítségnyújtás” tevékenység végzését is. A *Fenntartó* csak a működési engedélyekben szereplő ellátási területen lévő lakosok részére nyújt jelzőrendszeres házi segítségnyújtás szolgáltatást.

A *Fenntartó* az ellenőrzés során rendelkezésre bocsátotta a *Hivatallal* 2011. január 7-én kötött, a 2011. évre vonatkozó JHS-SZ-187/1-2010. számú finanszírozási szerződés (a továbbiakban: *Finanszírozási szerződés*), valamint az azt módosító, 2011. június 8-án kelt, JHS-SZ-187/2-2010. számú finanszírozási szerződést módosító szerződés (a továbbiakban: *Módosító szerződés*) eredeti példányait.

A *Módosító szerződés* értelmében a finanszírozási időszak 2010. április 1-től 2012. december 31-ig tart.

Az ellenőrzés során bemutatásra került a *Fenntartó* bankszámla szerződése, továbbá a képviselőre jogosult aláírási címpéldányának eredeti példánya. A bemutatott dokumentumok szerint a *Fenntartó* OTP Bank Nyrt.-nél vezetett pénzforgalmi számlájának száma: 11784009-15513003, képviselőre Dr. Tóth József polgármester jogosult. A fenti adatok megegyeznek a *Finanszírozási szerződésben* szereplőkkel.

A *Szolgáltató* önállóan működő, közszolgáltató közintézmény, de nem önállóan gazdálkodó egység. Ebből adódóan pénzeszköz átadás a *Fenntartó* részéről nem történik, a *Fenntartó* előirányzat keretét biztosít a *Szolgáltató* intézmény részére. A 2010. szeptember 1-én és 2011. augusztus 25-én kelt Munkamegosztási megállapodások szerint a *Szolgáltató* pénzügyi-, munkaügyi- és gazdasági feladatait a Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezete látja el.

A számviteli nyilvántartás alapján megállapításra került, hogy a működési támogatás felhasználását elkülönítetten és naprakészen tartja nyilván. A *Részjegyzőkönyv* 9. számú mellékletét képező „Tanúsítvány a bevételek és kiadások 2011. évi alakulásáról” című kimutatás adatait alátámasztja a helyszínen átadott 2011. évi beszámoló és gyűjtőkódos pénzforgalmi jelentés, valamint a Body Guard Hungary Kft. számlák 2011. évi összesítése (*Részjegyzőkönyv* 11., 12. és 13. számú mellékletei). A fenti dokumentumok vizsgálata során megállapítást nyert, hogy a *Finanszírozási szerződésben* megállapított 7.500.000 Ft támogatással (500.000 Ft alaptámogatás és 7.000.000 Ft teljesítménytámogatás) szemben a *Fenntartó* a *Szolgáltató* működtetésére, fenntartási céljaira 33.778.000 Ft-ot fordított. Többlettámogatást nem kapott a *Fenntartó*.

A 2011. évben fel nem használt összeg - megegyezően a *Fenntartó* elszámolásával - 32.900 Ft, amely abból adódik, hogy a *Szolgáltató* teljesítette a vállalt feladatmutató 90 %-át, valamint a kötelezően teljesítendő feladatmutatót, de nem teljesítette a *Finanszírozási szerződésben* vállalt feladatmutatót.

A *Hivatal* 2011. július 25-én ellenőrizte a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás szolgáltatást (31990-17-941/2/2011. sz. Hivatalos Feljegyzés) és hiányosságot nem tárt fel. A fentiek miatt Budapest Főváros Kormányhivatala, mint a működést engedélyező szerv a szolgáltatás ellenőrzésétől eltekintett.

A *Fenntartó* 2011. április 13-án ellenőrizte a *Szolgáltatót*, melyről „Fenntartói ellenőrzés JELZŐRENDSZERES HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS 2011.” címen írásbeli dokumentumok készültek.

A *Fenntartó* a *Szoc. tv.* 115. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően 3/2006. (II. 27.) Budapest Főváros XIII. kerületi önkormányzati rendeletében megállapította az intézményi térítési díjat. A *Fenntartó* a vizsgálatot végzők rendelkezésére bocsátotta az intézményi térítési díj számítását tartalmazó dokumentumokat, melyek a *Részjegyzőkönyv* 16. számú mellékletét képezik. A *Fenntartó* a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás szolgáltatást térítésmentesen biztosítja.

A helyszíni vizsgálat során bemutatásra kerültek az alkalmazottak végzettségét igazoló dokumentumok, kinevezési okmányai. A fenti dokumentumok alapján „Tanúsítvány a szolgáltatónál 2011. évben foglalkoztatottakról, I. számú Gondozási Központ” és „Tanúsítvány a szolgáltatónál 2011. évben foglalkoztatottakról, II. számú Gondozási Központ” címen kimutatások (*Részjegyzőkönyv* 4. és 8. számú melléklete) készültek, melyeket a *Fenntartó* képviselője hitelesített.

A vizsgálat során megállapítást nyert, hogy a *Szolgáltató*nál a foglalkoztatottak alkalmazási szakmai létszámnormái megfeleltek az 1/2000. *SzCsM rendelet* 2. és 3. számú mellékletében előírtaknak.

B. AZ IGÉNYBEVETT TÁMOGATÁSRA VONATKOZÓ MEGÁLLAPÍTÁSOK

Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás

(Tkr. 1. § (2) bekezdés be) pontja)

A *Fenntartó* teljes évre rendelkezett finanszírozási szerződéssel. A *Finanszírozási szerződés* értelmében a *Fenntartó* működési támogatásra a teljes évre jogosult.

A *Finanszírozási szerződésben* foglaltak szerint a *Hivatal* vállalta, hogy 2011. évre a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátásáért a *Fenntartó* számára a *Szolgáltató* vonatkozásában **500.000 Ft alaptámogatást** és **7.000.000 Ft teljesítménytámogatást** nyújt. Ezen támogatáshoz 2011. évben a *Finanszírozási szerződésben* meghatározott, vállalt feladatmutató: **200**.

A *Fenntartó* a „jelzőrendszeres házi segítségnyújtás” jogcímen a *Finanszírozási szerződésben* feltüntetettek szerint **200** feladatmutató után vett igénybe állami hozzájárulást.

A *Fenntartó* az elszámolásában **72.658** kihelyezett készülékekkel bíró napok száma és **365** működési nap alapján számított **199,06** feladatmutatót tüntetett fel. A benyújtott elszámolás alapján a *Hivatal* **199,06** - a 2011. évről szóló pénzügyi elszámolás szempontjából figyelembe vehető - feladatmutatót állapított meg.

Igazgatóságunk a helyszíni ellenőrzés elősegítése érdekében kérte a *Fenntartótól* az elszámolásban közölt adatok részletezését, az ellenőrzés vezetője által kiküldött tanúsítványok kitöltését. A *Fenntartó* a helyszíni ellenőrzés kezdetére biztosította a tanúsítványok kitöltését.

A *Szoc. tv.* 20. §-ában foglaltaknak megfelelően a *Szolgáltató* az ellátásban részesülő személyekről nyilvántartást (a továbbiakban: *személyi nyilvántartás*) vezet. A *személyi nyilvántartás* vizsgálata során megállapítást nyert, hogy az tartalmazta az ellátást igénybe vevők fenti jogszabályban előírt, kötelezően vezetendő adatait.

Ellenőrzésre kerültek a *Szoc. tv.* 94/C. § által meghatározott, az intézményfenntartó, vagy az általa megbízott személy és az ellátást igénylő, illetve törvényes képviselője között létrejött megállapodások (a továbbiakban: *megállapodások*). Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a vizsgált *megállapodások* megfeleltek a jogszabályi előírásoknak.

A *személyi nyilvántartásban*, a *megállapodásokban* feltüntetett adatok alapján „Kimutatás a megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról a 2011. évben, I. számú Gondozási Központ” és „Kimutatás a megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról a 2011. évben, II. számú Gondozási Központ” címen a *Részjegyzőkönyv* 1. és 5. számú mellékleteit képező Tanúsítványok készültek, melyeket a *Fenntartó* képviselője hitelesített.

A fent megnevezett Tanúsítványokban szereplő adatokat a vizsgálatot végzők tételesen ellenőrizték.

A *Finanszírozási szerződés* II. számú mellékletében felsorolt, kötelezően vezetendő dokumentációk kitöltése a *Szolgáltató* részéről maradéktalanul megtörtént.

Minden ellátott rendelkezett a 9/1999. *SzCsM rendelet* 22. § (2) bekezdése szerinti szociális rászorultságot igazoló irattal.

A *Szolgáltató* csak a *Finanszírozási szerződésben* - a működési engedély alapján - meghatározott ellátási területen élőket vette figyelembe az elszámolás alapjául szolgáló feladatmutató meghatározásánál.

A Fenntartó a Részjegyzőkönyv 2. számú mellékletét képező „Kimutatás az ellátási napokról a 2011. évben, I. számú Gondozási Központ” című Tanúsítványban **35.997**, a Részjegyzőkönyv 6. számú mellékletét képező „Kimutatás az ellátási napokról a 2011. évben, II. számú Gondozási Központ” című Tanúsítványban **36.661** kihelyezett készülékkel bíró napot tüntetett fel. Ez összesen **72.658** kihelyezett készülékkel bíró nap, amely megegyezik a Fenntartó elszámolásában szereplő és a Hivatal által elfogadott napok számával.

A helyszíni ellenőrzés eredményeként megállapítható, hogy a **2011. évben teljesített feladatmutató 199,06** ($72.658 / 365$), így a Fenntartó nem teljesítette a *Finanszírozási szerződésben vállalt 200 feladatmutatót*, de teljesítette annak **90 %-át** ($199,06 / 200 \times 100 = 99,53 \%$), valamint a kötelezően teljesítendő **40 feladatmutatót**.

Fentiek összegzéseként megállapítható, hogy az Igazgatóság által a helyszíni ellenőrzés alapján elfogadott teljesített feladatmutató **199,06**, amely megegyezik a Hivatal által elfogadott, a pénzügyi elszámolás szempontjából figyelembe vehető feladatmutatóval.

C. ÖSSZEGZÉS

A Fenntartó elszámolása alapján megállapított, illetve az ellenőrzés alapján a Fenntartót 2011. január 1. és 2011. december 31. közötti időszakban ténylegesen megillető támogatások igénybevételének alapjául szolgáló feladatmutatók alakulása

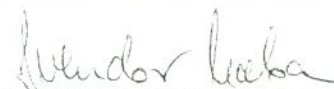
Megnevezés	A Hivatal által elfogadott elszámolás		Az ellenőrzés során megállapított		Eltérés	
	Feladat- mutató	Támogatási összeg	Feladat- mutató	Támogatási összeg	Feladat- mutató	Támogatási összeg
Alaptámogatás	-	500.000	-	500.000	-	0
Teljesítmény támogatás	199,06	6.967.100	199,06	6.967.100	0	0
Összesen	199,06	7.467.100	199,06	7.467.100	0	0

Megállapításokat alátámasztó bizonyítékok:

- Részjegyzőkönyv és mellékletei

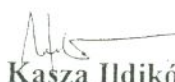
Budapest, 2013. március 13.

Vizsgálatot végzők részéről:


Svendor Csaba


Miklóssy Zsolt

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:


Kasza Ildikó
irodavezető



Záradék:

Az ellenőrzésről készült 24330/2/2013. számú, 7 oldalt tartalmazó jegyzőkönyvben foglaltakat megismertem. A jegyzőkönyvben tett megállapításokkal kapcsolatban

észrevételt nem kívánok tenni / észrevételeinket mellékelten megküldöm*

a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság részére.

*a megfelelő rész aláhúzendő

30....., 2013. 03. 29.




.....
Fenntartó

6