



2011. december 4

40/2011

Chavasz



KÖZÉP-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS IGAZGATÓSÁG

Ügyintéző: Horváth Krisztina
Ikt.szám: VES/10363/8/2010.
Ügyintéző telefonszáma: 88/623-900/3493
Melléklet: 3 db Önrevíziós Adatlap

Császár László
Társulás Elnöke

Tapolca

Nyárfa utca 3.
8300

Tárgy: Felhívás a 2009. évi elszámolás módosítására, továbbá a 2007., 2008. évi elszámolás utólagos módosítására

Tisztelt Elnök Úr!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 64/D. § (1) bekezdése, továbbá az Áht. 64/F. § (3) bekezdése alapján **felülvizsgáltuk Tapolca és környéke Többcélú Kistérségi Társulás** (a továbbiakban: Többcélú Kistérségi Társulás) **2007., 2008. és 2009. évi** központi költségvetéséből származó, a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben szereplő hozzájárulásai, támogatásai **év végi elszámolásának szabályszerűségét.**

A Többcélú Kistérségi Társulás 2009. évi elszámolásának felülvizsgálatát Igazgatóságunk a rendelkezésére álló információk, illetve az alábbiakban jelzett – 2007., 2008. és 2009. évi – jogcímenek helyszíni vizsgálat alapján – az Áht-ban, az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ámr.), a helyi önkormányzatok és a helyi kisebbségi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokról származó forrásai igénybevétele és elszámolása szabályszerűségének felülvizsgálatáról szóló 16/2002. (IV. 12.) PM rendeletben (a továbbiakban: Rendelet), a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvényben (a továbbiakban: 2007. évi Kvtv.), és a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben (2008. évi Kvtv.) valamint a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvényben (továbbiakban: 2009. évi Kvtv.) foglaltak szerint – végezte el.

A felülvizsgálat során a Többcélú Kistérségi Társulás által az elszámolás során közölt adatoktól eltérő adatokat tártunk fel – a mellékelt adatlapok részletezése szerint –, ezért az Áht. 64/D. § (2) bekezdése értelmében, továbbá az Ámr. 65. § (1) bekezdése alapján:

f e l h í v o m

a **Többcélú Kistérségi Társulást elszámolásának módosítására** a 2007., 2008., és 2009. évi Kvtv.-ek jogcímeihez kapcsolódóan Igazgatóságunk által megállapított mutatók, illetve támogatási összegek tekintetében, az alábbi jogcímenek, és indokok alapján:

2007. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai helyszíni vizsgálat alapján

Jogcím (2007. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Elszámolásban közölt/ korábbi felülvizsgálat során korrigált		Igazgatóság által megállapított		Eltérés (+/-)	
melléklet	megnevezés	mutató/ létszám	összeg (Ft)	mutató/ létszám	összeg (Ft)	mutató/ létszám	összeg (Ft)
8.m.IV.	A többcélú kistérségi társulások támogatása	0	176 366 300		168 254 300		-8 112 000

Az önkormányzati adatoktól való eltérés indokai, jogcímenként részletezve

2007. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai helyszíni vizsgálat alapján

2007. évi Kvtv. 8. számú melléklet IV.2.4.b) A többcélú kistérségi társulások támogatása, házi segítségnyújtás, intézményi társulásban ellátott feladat esetén

Az Igazgatóság a házi segítségnyújtás jogcím tekintetében 2010. szeptember 20.- 2010. szeptember 27-ig helyszíni ellenőrzést tartott a Többcélú Kistérségi Társulás székhelyén.

A 2007. évi elszámolási adatokat tartalmazó ÖM elszámoló tábla a „2.4. feladatok” elnevezésű munkalap megfelelő oszlopainak kitöltése a többcélú kistérségi társulás nyilvántartásaival, a törzskönyvi nyilvántartás adataival, és a feladatellátásban részt vevő önkormányzatok által a többcélú kistérségi társulás részére szolgáltatott adatokkal összhangban történt. Az ÖM elszámoló táblában egész évre megállapított ellátotti létszám került rögzítésre.

Az elszámolható mutatószámot nem helyesen állapították meg, nem fogadhatók el azon gondozási napok, mely esetben az ellátott csak étkezésben részesült és mikor az ellátott aláírásával nem igazolta az ellátást.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szocvtv.) 63. §-a szerint:

(1) Házi segítségnyújtás keretében a szolgáltatást igénybe vevő személy saját lakókörnyezetében kell biztosítani az önálló életvitel fenntartása érdekében szükséges ellátást.

(2) A házi segítségnyújtás keretében biztosítani kell

a) az alapvető gondozási, ápolási feladatok elvégzését,

b) az önálló életvitel fenntartásában, az ellátott és lakókörnyezete higiéniai körülményeinek megtartásában való közreműködést,

c) a veszélyhelyzetek kialakulásának megelőzésében, illetve azok elhárításában való segítségnyújtást.

(3) Amennyiben a házi segítségnyújtás során szakápolási feladatok ellátása válik szükségessé, a házi segítségnyújtást végző személy kezdeményezi az otthonápolási szolgálat keretében történő ellátást.

(4) A házi segítségnyújtás igénybevétele szempontjából szociálisan rászorult az, akinek egészségi állapota indokolja a szolgáltatás biztosítását.

(5) A (4) bekezdés szerinti feltétel fennállását külön jogszabály szerint kell igazolni.

A fenti megállapítások miatt a következő táblázatban szereplő eltéréseket állapítottuk meg:

Intézményi társulás megnevezése	Korábbi felülvizsgálat során korrigált mutatószám	Igazgatóság által megállapított	
		Gondozási nap	Mutatószám
Balaton-felvidéki Szociális Alapszolgáltató Társulás, Zalahaláp	56	5 883	23
Tapolcai Szociális Alapszolgáltató Intézményi Társulás	0	0	0
„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Társulás, Lesenceistvánd	39	7 736	31
Szociális Alapszolgáltató Társulás, Révfülöp	51	8 285	33
Támasz Szociális Alapszolgáltató Társulás, Badacsonytomaj	134	5 750	24*
Összesen:	280	27 654	111

*Az eltérés kerekítésből adódik.

A 2007. évi Kvtv. 8.m. 2.4 b) A többcélú kistérségi társulások támogatása - házi segítségnyújtás jogcímre az Igazgatóság által megállapított – az elszámolás alapját képező – mutatószám $(27.654/251=110,18)$ 111 fő, a Többcélú Kistérségi Társulás beszámolójában 280 fő szerepelt. Az **eltérés 169 fő**, amelyre vonatkozóan a Többcélú Kistérségi Társulás **8.112.000 Ft** normatív kötött felhasználású állami támogatást **jogosulatlanul vett igénybe**.

2008. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai helyszíni vizsgálat alapján

Jogcím (2008. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Elszámolásban közölt		Igazgatóság által megállapított		Eltérés (+/-)	
Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató/létszám	összeg (Ft)	mutató/létszám	összeg (Ft)	mutató/létszám	összeg (Ft)
2008	8.m.IV.	A többcélú kistérségi társulások támogatása	0	210 819 400	0	204 243 400	0	-6 576 000

Az önkormányzati adatoktól való eltérés indokai, jogcímenként részletezve

2008. évben igénybevett támogatások az Igazgatóság helyszíni vizsgálata szerint:

2008. évi Kvtv. 8. számú melléklet IV.2.4.c) A többcélú kistérségi társulások támogatása, házi segítségnyújtás intézményi társulás esetén

A 2008. évi elszámolási adatokat tartalmazó ÖM elszámoló tábla a „2.4. feladatok” elnevezésű munkalap megfelelő oszlopainak kitöltése az előző évhez hasonlóan a feladatellátásban részt vevő önkormányzatok által a többcélú kistérségi társulás részére szolgáltatott adatokkal összhangban történt.

A házi segítségnyújtás ellátásának 2008. évi jogszabályi változásait intézményi társulásonként eltérően követték nyomon - új ellátottak esetén a Szocvtv. 119/C. §-a szerinti jegyzői jövedelemvizsgálat:

„119/C. § (1) Az ellátás igénybevételét megelőzően a jegyző étkeztetés - ide nem értve a népkonyhát - és házi segítségnyújtás esetében az ellátást igénylő családjában az egy főre jutó jövedelmet, idősothoni ellátás esetében az ellátást igénylő havi jövedelmét megvizsgálja.”

és szintén az új ellátottak esetén a 36/2007. SZMM rendelet 4. számú melléklet szerinti gondozási szükséglet igazolása:

„1. § Ezt a rendeletet a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban Szt.)...

.. b) 63. §-ának (4)-(8) bekezdése szerint a házi segítségnyújtás, valamint 68/A. §-a szerint az idősothoni ellátás esetében vizsgálandó gondozási szükséglet megállapítására kell alkalmazni.”

Sok esetben az új ellátottak egyáltalán nem rendelkeztek gondozási szükséglettel, az ő esetükben az ellátásukat a Szocvtv. 63. § (8) bekezdése alapján legfeljebb három hónapos időtartamra tudtuk figyelembe venni.

„63. § (8) Ha a szolgáltatást igénylő személy egészségi állapota vagy személyes körülményei a szolgáltatás átmeneti jellegű vagy halaszthatatlan biztosítását teszik szükségessé, a házi segítségnyújtás az intézményvezető döntése alapján legfeljebb három hónapos időtartamra a gondozási szükséglet vizsgálata nélkül is nyújtható.”

A fenti megállapítások miatt a következő táblázatban szereplő eltéréseket állapítottuk meg:

Társulás megnevezése	Korábbi felülvizsgálat során korrigált mutatószám	Igazgatóság által megállapított	
		Gondozási nap	Mutatószám
Balaton-felvidéki Szociális Alapszolgáltató Társulás, Zalahaláp	53	6 794	27
Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás	36	8 143	32
„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Társulás, Lesenceistvánd	52	11 123	44
Szociális Alapszolgáltató Társulás, Révfülöp	47	10 768	43
Támasz Szociális Alapszolgáltató Társulás, Badacsonytomaj	113	4 473	18
Összesen:	301	41 301	164

A 2008. évi Kvtv. 8.m. 2.4 c) A többcélú kistérségi társulások támogatása - házi segítségnyújtás jogcímre az Igazgatóság által megállapított – az elszámolás alapját képező – mutatószám $(41.301/252=163,89)$ 164 fő, a Többcélú Kistérségi Társulás beszámolójában 301 fő szerepelt. Az **eltérés 137 fő**, amelyre vonatkozóan a Többcélú Kistérségi Társulás **6.576.000 Ft** normatív, kötött felhasználású állami támogatást **jogosulatlanul vett igénybe**.

2009. évben igénybevett hozzájárulásokra, támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai

Sor-sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Elszámolásban közölt		Igazgatóság által megállapított		Eltérés (+/-)	
	Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató/létszám	összeg (Ft)	mutató/létszám	összeg (Ft)	mutató/létszám	összeg (Ft)
1	2009	3.m.11. da	Szoc. alapszolg. - házi segítségnyújtás - jöv.<nyugdíjmin.150%	79	21 385 300	9	2 436 300	-70	-18 949 000
2	2009	3.m.11. db	Szoc. alapszolg.- házi segítségnyújtás - jöv.>nyugdíjmin.150%	85	14 535 000	92	15 732 000	7	1 197 000

Sor- sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Elszámolásban közölt		Igazgatóság által megállapított		Eltérés (+/-)	
	Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató/ létszám	összeg (Ft)	mutató/ létszám	összeg (Ft)	mutató/ létszám	összeg (Ft)
3	2009	8. m. IV. 2.4 c)	Házi segítségnyújtás intézményi társulás által ellátott fel esetén Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott fel. esetén	156,3 136	7 815 000 8 160 000	131 100,7	6 550 000 6 042 000	-25,3 -35,3	-1 265 000 -2 118 000
4	2009	3.m.11. ab (1)	Szoc. alapszolg.-családsegítés <70001 fő,műk.eng	7 386	2 917 470	7 565	2 988 175	179	70 705
5	2009	3.m.11. ab (2)	Szoc. alapszolg.-gyermekjóléti <70001 fő,műk.eng	9 615	3 797 728	9 794	3 868 630	179	70 902
6	2009	8. m. IV. 2.4 a)	Szociális étkeztetés- intézményi társulás által ellátott feladat esetén	269	1 210 500	252	1 134 000	-17	-76 500
7	2009	8. m. IV. 2.7.)	Mozgókönyvtári és egyes közművelődési feladatainak támogatása	24,9	29 382 000	25,2	29 736 000	0,3	354 000
8	2009	8. m. IV. 2.8.)	Belső ellenőrzési feladatainak támogatása	122	10 772 600	103	9 094 900	19	-1 677 700

Az önkormányzati adatoktól való eltérés indokai, jogcímenként részletezve

2009. évben igénybevett támogatások az Igazgatóság helyszíni vizsgálata szerint:

1.)- 2.) 2009. évi Kvtv. 3. számú melléklet 11. d) Szociális alapszolgáltatás- Házi segítségnyújtás

A Többcélú Kistérségi Társulás 2009. január 1-jén létrehozta a Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálatot. A Szolgálatnak szakmai vezetője a vizsgált időszakban nem volt, a feladatot a településeken ellátó gondozónők alaposágától függ a személyi anyagok, a dokumentációk pontossága.

A Többcélú Kistérségi Társulás rendelkezik a 188/1999. (XII. 16.) Korm. rendelet szerinti működési engedéllyel, a működési engedélyben szereplő ellátási terület (Raposka község kivételével) megegyezik a tényleges ellátási területtel. A 4/37-21/2009. számú működési engedély 2009. április 15-én vált jogerőssé, ezért a Többcélú Kistérségi Társulás az azt követő hónaptól (május) jogosult az állami hozzájárulás igénybevételére.

A Szocvtv. 94/B.§-a szerinti megállapodásokkal – néhány ellátott kivételével – rendelkeznek, azok formai és tartalmi szempontból nem egységesek, településenként eltérőek, esetenként kifogásolhatók (hibás, festett javítás). A Szocvtv. 20. § szerinti személyi nyilvántartást nem pontosan vezetik, nem derül ki belőle az ellátás megszűnésének oka és dátuma.

A 29/1993. Korm. rendelet 1. számú melléklete szerinti gondozási naplót településenként eltérően vezetik. Az elszámolt mutatószámokat nem a nyilvántartások alapján állapították meg.

Az előző években említett hibák nem kerültek korrigálásra - csak étel kiszállítás nem fogadható el házi segítségnyújtás gondozási napjaként, valamint ahol az ellátott aláírásával az ellátást nem igazolta.

A Szocvtv. 119/C. § szerinti jegyzői jövedelemigazolás több esetben hiányzott. A gondozottak után nem a jövedelemvizsgálat során megállapított kategória alapján történt a normatív állami hozzájárulás igénylése és elszámolása.

A Többcélú Kistérségi Társulás által figyelembe vett ellátottak egy része nem rendelkezett a 36/2007. SZMM rendelet 4. számú melléklete szerinti gondozási szükséglettel, ezen ellátottakat a Szocvtv. 63. § (8) bekezdése alapján legfeljebb három hónapos időtartamra tudtuk figyelembe venni.

Azon ellátottak, akiknek a rászorultságát a 2007. évi CXXI. törvény 81. § (4) bekezdése alapján az egészségi állapotról szóló 2008. január 1-jét megelőzően kiadott orvosi igazolás a következő felülvizsgálat időpontjáig igazolta, gondozási napjait elfogadtuk.

A 2009. évi Kvtv. 3.m.11.da Házi segítségnyújtás jöv.<nyugdíjminimum 150% jogcímre az Igazgatóság által megállapított – az elszámolás alapját képező – mutatószám (2377/251=9,47) 9 fő, a Többcélú Kistérségi Társulás beszámolójában 79 fő szerepelt. Az eltérés 70 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Kistérségi Társulás 18.949.000 Ft normatív állami hozzájárulást jogosulatlanul vett igénybe.

A 2009. évi Kvtv. 3.m.11.db Házi segítségnyújtás jöv.>nyugdíjminimum 150% jogcímre az Igazgatóság által megállapított – az elszámolás alapját képező – mutatószám (22983/251=91,56) 92 fő, a Többcélú Kistérségi Társulás beszámolójában 85 fő szerepelt. Az eltérés 7 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Kistérségi Társulás 1.197.000 Ft normatív állami hozzájárulásra jogosult.

3.) 2009. évi Kvtv. 8. számú melléklet IV.2.4.c) A többcélú kistérségi társulások támogatása, házi segítségnyújtás

A Többcélú Kistérségi Társulás a feladat ellátásáról 2007. és 2008. években 5 intézményfenntartó társulás keretében gondoskodott. A 2009. évben két intézményfenntartó társulás megszűnt, és az érintett önkormányzatok a gyermekjóléti- és családsegítő szolgálat, a házi segítségnyújtás és a szociális étkeztetési feladatok ellátását a Többcélú Kistérségi Társulás által 2009. január 1-jén megalapított Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálattal látatják el. Az intézmény jogerős működési engedéllyel 2009. április 15-étől rendelkezik, a Többcélú Kistérségi Társulás a törvényi előírásoknak megfelelően a támogatást csak az azt követő hónap első napjától, időarányosan vette igénybe.

A 2009. évi elszámolási adatokat tartalmazó ÖM elszámoló tábla a „2.4. feladatok” elnevezésű munkalap megfelelő oszlopainak kitöltése nincs összhangban a feladatellátásban részt vevő önkormányzatok adataival. A Tamasz Szociális Alapszolgáltató Társulás esetében a székhely badacsonytomaji önkormányzat 2009. évi beszámolójának 31. űrlapján nem szerepel adat. A társult önkormányzatok (a már említett testületi határozatok alapján) a Többcélú Kistérségi Társulás feladatkörébe adták a házi segítségnyújtást, a szociális étkeztetést, a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás ellátását. Igazgatóságunk a helyszíni ellenőrzés során megállapította, hogy a vizsgált jogcím - házi segítségnyújtás - esetében a Tamasz Szociális Alapszolgáltató Társulás ellátási területén élő gondozottakkal a Többcélú Kistérségi Társulás kötött a Szocvtv. 94/B. §-a szerinti megállapodásokat, az ellátás kezdete minden esetben 2009. január 1-je volt, ezért a Többcélú Kistérségi Társulás a Tamasz Szociális Alapszolgáltató Társulás tekintetében **intézményi társulás jogcímen** 2009. évben nem jogosult állami támogatásra.

A Többcélú Kistérségi Társulás részére 2009. április 15-én kiadott működési engedély miatt ebben az évben fordult elő először, hogy az ÖM elszámoló táblában a tört évre megállapított létszámot az egész évre megállapított ellátotti létszámra átszámítva kellett rögzíteni. Az ÖM elszámoló táblája kerekítés miatt ezen a jogcímen az Igazgatóság által megállapított 101 főt 100,7 főre kerekíti.

Az előző években tapasztalt hibák a 2009. évben is előfordultak (a Szocvtv. 94/B. §-a szerinti megállapodások hiánya, a Szocvtv. 20. §-a szerinti személyi nyilvántartás pontatlan vezetése, a 29/1993. Korm. rendelet szerinti gondozási napló nem előírás szerinti vezetése).

A házi segítségnyújtás ellátásának 2009. évi jogszabályi változásait (minden ellátott esetén szükséges a Szocvtv. 119. §-a szerint jegyzői jövedelemvizsgálat) intézményi társulásonként eltérően követték nyomon. Az új ellátottak nagy része még sok esetben nem rendelkezett gondozási szükséglet igazolással, az ő esetükben a Szocvtv. 63. § (8) bekezdése alapján legfeljebb három hónapos időtartamra tudtuk figyelembe venni az ellátást. (Egyik település esetében a gondozási szükségletekről szóló igazolást nem a szakértő bizottság, hanem a házi orvos adta ki.)

A fenti megállapítások miatt a következő táblázatban szereplő eltéréseket állapítottuk meg:

Társulás megnevezése	Elszámolásban szereplő mutatószám	Igazgatóság által megállapított	
		Gondozási nap	Mutatószám
Balaton-felvidéki Szociális Alapszolgáltató Társulás, Zalahaláp	0	2345	10
Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás	18	0	0
„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Társulás, Lesenceistvánd	49	18308	73
Szociális Alapszolgáltató Társulás, Révfülöp	73	12135	48
Támasz Szociális Alapszolgáltató Társulás, Badacsonytomaj	17	0	0
Összesen:	156,3	32788	131
Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat, Tapolca	136	25360	100,7

A 2009. évi Kvtv. 8.m. 2.4 c) A többcélú kistérségi társulások támogatása - házi segítségnyújtás intézményi társulás esetén jogcímre az Igazgatóság által megállapított – az elszámolás alapját képező – mutatószám $(32788/251=130,6)$ 131 fő, a Többcélú Kistérségi Társulás beszámolójában 156,3 fő szerepelt. Az eltérés 25,3 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Kistérségi Társulás 1.265.000 Ft normatív, kötött felhasználású állami támogatást jogosulatlanul vett igénybe.

A 2009. évi Kvtv. 8.m. 2.4 c) A többcélú kistérségi társulások támogatása - házi segítségnyújtás Társulásban ellátott feladat esetén jogcímre az Igazgatóság által megállapított – az elszámolás alapját képező – mutatószáma $(25.360 / 251=101)$ 100,7 fő, a Többcélú Kistérségi Társulás beszámolójában 136 fő szerepelt. Az eltérés 35,3 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Kistérségi Társulás 2.118.000 Ft normatív, kötött felhasználású állami támogatást jogosulatlanul vett igénybe.

2009. évben igénybevett hozzájárulások, támogatások a rendelkezésre álló információk alapján végzett igazgatósági felülvizsgálat szerint

- 4.) 2009. évi Kvtv. 3.m. 11. ab) (1) Szociális alapszolgáltatás- Családsegítés < 70.001 fő, műk. eng.
- 5.) 2009. évi Kvtv. 3.m. 11 ab) (2) Szociális alapszolgáltatás- Gyermekjóléti feladatok < 70.001 fő, műk. eng.

A Többcélú Kistérségi Társulás önkormányzatai 2009. január 1-jén megalapították a már említett Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálatot. Az intézmény jogerős működési engedéllyel 2009. április 15-étől rendelkezik, a Többcélú Kistérségi Társulás a törvényi

előírásoknak megfelelően a támogatást csak az azt követő hónap első napjától, időarányosan vette igénybe.

A Többcélú Kistérségi Társulás 2009. évben a családsegítés feladat tekintetében az alábbi önkormányzatok területén látja a feladatot:

<i>Település megnevezése</i>	<i>2008. január 1-i lakosság szám</i>
Ábrahámhegy	554
Badacsonytomaj	2 449
Badacsonytördemic	941
Balatonrendes	159
Gyulakeszi	737
Hegyessd	179
Kapolcs	419
Káptalantóti	487
Kisapáti	388
Monostorapáti	1 159
Nemesgulács	1 019
Raposka	269
Salföld	64
Sáska	316
Taliándörög	709
Vigántpetend	237
Zalahaláp	1 262
Összesen:	11.348 fő

A 2009. évi Kvtv. 3.m. 11. ab) (1) Szociális alapszolgáltatás- Családsegítés < 70.001 fő, műk. eng. jogcímen az Igazgatóság megállapítása szerint a Többcélú Kistérségi Társulás (11.348 fő x 8/12 = 7.565 fő) 7.565 fő után jogosult állami hozzájárulás igénybevételére. A beszámolóban 7.386 fő szerepel. Az eltérés 179 fő, amely után a Többcélú Kistérségi Társulás 70.705 Ft, normatív állami hozzájárulásra jogosult.

A Többcélú Kistérségi Társulás a gyermekjóléti feladatok tekintetében 2009. évben az alábbi önkormányzatok területén látja a feladatot:

<i>Település megnevezése</i>	<i>2008. január 1-i lakosság szám</i>
Ábrahámhegy	554
Badacsonytomaj	2 449
Badacsonytördemic	941
Balatonhenye	139
Balatonrendes	159
Gyulakeszi	737
Hegyessd	179
Kapolcs	419
Káptalantóti	487
Kékkút	96
Kisapáti	388
Kővágóórs	906
Köveskál	436
Mindszentkál	303

Monostorapáti	1 159
Nemesgulács	1 019
Raposka	269
Révfülöp	1 230
Salföld	64
Sáska	316
Szentbékáll	233
Taliándörög	709
Vigántpetend	237
Zalahaláp	1 262
Összesen:	14.691 fő

A 2009. évi Kvtv. 3.m. 11. ab) (2) Szociális alapszolgáltatás- Gyermekjóléti feladatok < 70.001 fő, műk. eng. jogcímen az Igazgatóság megállapította, hogy a Többcélú Kistérségi Társulás (14.691 fő x 8/12 = 9.794 fő) 9.794 fő után jogosult az állami hozzájárulás igénybevételére. A beszámolóban 9.615 fő szerepel. **Az eltérés 179 fő, amely után a Többcélú Kistérségi Társulás 70.902 Ft, normatív állami hozzájárulásra jogosult.**

6.) 2009. évi Kvtv. 8. számú melléklet IV.2.4.a) A többcélú kistérségi társulások támogatása, szociális étkeztetés

A felülvizsgálat során Igazgatóságunk figyelembe vette a VES/10147/5/2010., a VES/10245/6/2010., a VES/10304/5/2010. és a VES/10353/6/2010. számú helyszíni ellenőrzésről készült jegyzőkönyvek megállapításait, mert a Többcélú Kistérségi Társulás ÖM elszámoló táblájában szereplő elszámolt mutatóknak összhangban kell lennie a Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott feladat esetén a Többcélú Kistérségi Társulás, intézményi társulás esetén a társulás székhely önkormányzatának a 2007., 2008. és 2009. évi beszámolója 31. űrlapján elszámolt, az Igazgatóság felülvizsgálata során elfogadott mutatószámokkal.

A Tamasz Szociális Alapszolgáltató Társulás esetében a székhely badacsonytomaji önkormányzat 2009. évi beszámolójának 31. űrlapján nem szerepel adat. A társult önkormányzatok a Többcélú Kistérségi Társulás feladatkörébe adták 2009. január 1-től a szociális étkeztetési feladat ellátását, ezért a Többcélú Kistérségi Társulás a Tamasz Szociális Alapszolgáltató Társulás tekintetében **intézményi társulás jogcímen** 2009. évben nem jogosult állami támogatásra.

A helyszíni ellenőrzések és az Igazgatóság által végzett felülvizsgálatok során az alábbi mutatószámokat állapítottuk meg

Társulás megnevezése	Elszámolásban szereplő mutatószám	Igazgatóság által megállapított mutatószám
Balaton-felvidéki Szociális Alapszolgáltató Társulás, Zalahaláp	22	20
„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Társulás, Lesenceistvánd	185	182
Szociális Alapszolgáltató Társulás, Révfülöp	53	50
Tamasz Szociális Alapszolgáltató Társulás, Badacsonytomaj	9	0
Összesen:	269	252

A 2009. évi Kvtv. 8.m. 2.4 a) A többcélú kistérségi társulások támogatása – szociális étkeztetés intézményi társulás esetén jogcímre az Igazgatóság által megállapított – az elszámolás alapját képező – mutatószám 252 fő, a Többcélú Kistérségi Társulás beszámolójában 269 fő szerepelt. Az eltérés 17 fő, amelyre vonatkozóan a Többcélú Kistérségi Társulás 76.500,- Ft a normatív, kötött felhasználású állami támogatást jogosulatlanul vett igénybe.

7.) 2009. évi Kvtv. 8. számú melléklet IV.2.7) A többcélú kistérségi társulások támogatása, mozgókönyvtári és egyes közművelődési feladatainak támogatása

A Többcélú Kistérségi Társulás pótlólagos információ kérés során megküldte a mozgókönyvtári feladatok ellátásával kapcsolatos szerződés kiegészítését, melyben szerepel, hogy Nemesgulács Önkormányzata a feladat ellátásában 2009. április 1-től vesz részt. A Többcélú Kistérségi Társulás a beszámolóját megalapozó ÖM táblázatban Nemesgulács tekintetében tévesen 6 hónapban állapította meg a feladatellátás időtartamát, a helyes időtartam 9 hónap.

A 2009. évi Kvtv. 8. számú melléklet IV.2.7) A többcélú kistérségi társulások támogatása, mozgókönyvtári és egyes közművelődési feladatainak támogatása jogcímen az Igazgatóság által megállapított mutatószám 25,2, a beszámolóban 24,9 szerepel. Az eltérés 0,3, melyre vonatkozóan a 354.000 Ft normatív, kötött felhasználású támogatásra jogosult.

8.) 2009. évi Kvtv. 8. számú melléklet IV.2.8) A többcélú kistérségi társulások támogatása, belső ellenőrzési feladatainak támogatása

A belső ellenőrzési feladatainak támogatása jogcímen a Többcélú Kistérségi Társulás 114 költségvetési szerv után vette igénybe a támogatást - Többcélú Kistérségi Társulás és intézményei 4, a feladatellátásban részt vevő önkormányzatok száma: 32, a 3500 fő alatti költségvetési szervek száma: 43, az ebből számított mutatószám: 122 költségvetési szerv. A Többcélú Kistérségi Társulás a 2009. december 31-én működő költségvetési szervek száma alapján igényelte a támogatást.

A 2009. évi Kvtv. 8. sz. melléklet Kiegészítő szabályok 5.3 pontja alapján

„A támogatásnál elismerhető költségvetési szervek száma meghatározásánál figyelembe veendő időpontok:
- Az 1.2. pontban meghatározott feltételek 2009. január 31-éig történő teljesítése esetén 2009. január 31-e.”

Az Igazgatóság által megállapított mutatószám 103 - Többcélú Kistérségi Társulás és intézményei 5, a feladatellátásban részt vevő önkormányzatok száma: 32, a 3500 fő alatti költségvetési szervek száma: 33, az ebből számított mutatószám: 103 költségvetési szerv.

A 2009. évi Kvtv. 8. számú melléklet IV.2.8) A többcélú kistérségi társulások támogatása, belső ellenőrzési feladatainak támogatása jogcímen az Igazgatóság által megállapított mutatószám 103, a Többcélú Kistérségi Társulás beszámolójában szereplő mutatószám 122, az eltérés 19, melyre vonatkozóan a Többcélú Kistérségi Társulás 1.677.700 Ft normatív, kötött felhasználású támogatást jogosulatlanul vett igénybe.

Amennyiben a megállapításokat a Többcélú Kistérségi Társulás valamennyi jogcímre vonatkozóan elfogadja, kérem a mellékelt Önrevíziós adatlapokon - a Többcélú Kistérségi Társulás Munkaszervezet Vezetője és a Többcélú Kistérségi Társulás Elnöke aláírásával - erről nyilatkozni, és az aláírt Önrevíziós adatlapokat Igazgatóságunknak megküldeni szíveskedjenek.

Ha az Igazgatóság által megállapított mutatószámokat, létszámokat és összegeket nem, vagy csak részben fogadja el a Többcélú Kistérségi Társulás, az alábbiak szerint szíveskedjenek eljárni:

1. Abban az esetben, ha eredeti adatszolgáltatását - tehát a beszámolóban feltüntetett/ előző évi felülvizsgálat során korrigált adatokat - tartja fenn, akkor az Önrevíziós adatlapot **jogcímenként részletezett indoklással, dokumentumokkal alátámasztva** kell megküldeni Igazgatóságunknak.
2. Amennyiben a Többcélú Kistérségi Társulás a megállapításokat **csak részben fogadja el**, akkor az önrevíziós adatlapon:
 - a. Azokra a jogcímekre vonatkozóan, amelyeken a Többcélú Kistérségi Társulás a megállapításokkal egyetért, a Többcélú Kistérségi Társulás nyilatkozik az érintett jogcímek módosításának elfogadásáról.
 - b. Azon jogcímek esetében, amellyel/amelyekkel kapcsolatban a Többcélú Kistérségi Társulás észrevételt kíván tenni a megállapításokra (a beszámolóban szereplő/előző évi felülvizsgálat során korrigált adatot tartja fenn, illetve harmadik adatot közöl), az 1. pontban foglaltak szerint szükséges eljárni (jogcímenkénti indoklás, dokumentumokkal alátámasztva).

Az eltérés indokolására, valamint az elszámolás módosítására - a csatolt, aláírásokkal ellátott **Önrevíziós adatlap visszaküldésére** - az Áht. 64/D. § (2) bekezdése értelmében jelen felhívás kézhezvételétől számított **5 munkanapos határidőt biztosítok**, egyben felhívom a figyelmet az Ámr. 195. § (2) bekezdésére, amely a jogtalanul igénybevett összeg 15 napon belüli visszafizetéséről, illetve a Többcélú Kistérségi Társulást megillető összeg utalásáról rendelkezik.

Visszafizetési kötelezettség esetén a kamatfizetésekre vonatkozóan az Áht. és a Kvtv., továbbá az Ámr. 188. § (19) bekezdése rendelkezik, ennek értelmében a felhívás elfogadását követő 15 napon belül értesítjük a Többcélú Kistérségi Társulást az esetleges igénybevételi és kiegészítő kamat összegéről.

Visszafizetési kötelezettség esetén:

Az Áht. 64-64/A. §-ai hatálya alá tartozó jogtalanul igénybe vett támogatás összeg után addig a napig, amíg visszafizetési kötelezettségének eleget nem tesz, a Többcélú Kistérségi Társulást az Áht. 64/A. § (5) bekezdése szerinti késedelmi kamatfizetési kötelezettség terheli. A késedelmi kamat mértéke a jegybanki alapkamat kétszerese.

A 2009. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan a 2009. évi napi alapkamat mértéke: 0,0236 % (kétszerese: 0,0472 %), a késedelmi kamatfizetési kötelezettség kezdő napja 2010. március 27.

A 2008. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan a 2008. évi napi alapkamat mértéke 0,0237% (kétszerese 0,0474%), a késedelmi kamatfizetési kötelezettség kezdő napja 2009. március 27.

A 2007. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan a 2007. évi napi alapkamat mértéke 0,0214% (kétszerese 0,0428%), a késedelmi kamatfizetési kötelezettség kezdő napja 2008. március 27.

Az Áht. 64-64/A. §-ainak hatálya alá nem tartozó központi költségvetési kapcsolatokról származó támogatásra vonatkozóan a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig az Áht. 64/B. § (2) bekezdése szerinti **jogtalan igénybevétel miatti kamatfizetési kötelezettség** terheli a Többcélú Kistérségi Társulást. A jogtalan igénybevétel miatti kamat mértéke a jegybanki alapkamat kétszerese.

A 2009. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan a 2009. évi napi alapkamat mértéke: 0,0236 % (kétszerese: 0,0472 %) kétszerese), a 2008. évben igénybe vett támogatásokra

vonatkozóan a napi alapkamat mértéke (0,0237%) kétszerese 0,0474%, valamint a 2007. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan a napi alapkamat mértéke (0,0214%) kétszerese 0,0428% a fizetendő jogtalan igénybevétel miatti kamat.

Az Ámr. 195. § (6) bekezdése értelmében a késedelmi kamat és jogtalan igénybevétel miatti kamat összegét a Többcélú Kistérségi Társulás állapítja meg, melyet az Igazgatóság felülvizsgál.

A Többcélú Kistérségi Társulás az Áht. 64/D. § (12) bekezdése alapján az Ámr. 195. § (8) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével a felhívás elfogadásától számított 15 napon belül – a fizetési kötelezettség teljesítésére – részletfizetés iránti kérelmet nyújthat be a Kincstár Elnökének címezve az Igazgatósághoz.

Amennyiben a Többcélú Kistérségi Társulás jelen felhívásnak nem tesz eleget, eredeti adatszolgáltatása marad irányadó és az Igazgatóság - az Áht. 64/D. § (5) és (6) bekezdései alapján – jegyzőkönyvet vesz fel, szükség esetén a tényállást helyszíni felülvizsgálat során rögzíti és a megállapításairól – az Áht. 64/D. § (8) bekezdése szerint – határozatot hoz. Részletfizetési kérelem ebben az esetben a határozat jogerőre emelkedésétől számított 15 napon belül nyújtható be.

Igazgatóságunk felülvizsgálata – a helyszíni vizsgálatral nem érintett jogcímek esetében – a Többcélú Kistérségi Társulást 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 vizsgálat feltárhatja.

Kérem, hogy a fentiekrol a Többcélú Kistérségi Társulás Munkaszervezet Vezetőjét tájékoztatni sziveskedjen.

Veszprém, 2010. december 31.



Kemenszky Sándor
igazgató