



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 2.**

**MELLÉKLET: 1 db**

**TÁRGY: Tájékoztatás a Magyar Államkincstár által a  
Hajléktalansegítő Szolgálatnál végzett ellenőrzésről**

## **E L Ő T E R J E S Z T É S**

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK**

**SZOCIÁLIS, EGÉSZSÉGÜGYI, KÖRNYEZETI ÉS FENNTARTHATÓSÁGI BIZOTTSÁGÁNAK**

**SORON KÖVETKEZŐ ÜLÉSÉRE**

**ELŐTERJESZTŐ:**

**dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető**

**AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:**

**Berbuch Miklós bizottsági referens**

**ELŐADÓ:**

**Tolácziné Varga Zsuzsanna intézményvezető**

**KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:**

**VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:**

**TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:**

---

**Majnayné Sajben Anna  
igazgatóságvezető**

**Terjedelem: 1 + 2 oldal**

**Tisztelt Bizottság!**

A Magyar Államkincstár Tolna Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája ellenőrzést végzett Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja Hajléktalansegítő Központjának elszámolására vonatkozóan.

A vizsgálat tárgya az utcai szociális munkához kötődő, 2022. évben igénybe vett támogatás elszámolása volt. Az ellenőrzés célja pedig az, hogy az elszámolás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, illetve, hogy a jogszerű felhasználás követelményei biztosítottak voltak-e.

A vizsgálatról készült jegyzőkönyv összefoglalója tartalmazza, hogy a 2022. évre vonatkozó vizsgálat az ellenőrzés során eltérést nem tárt fel, továbbá az NSZI által elfogadott elszámolás szerinti összeg (9.421.000.- forint) megegyezik a MÁK által a helyszíni ellenőrzés során megállapított összeggel.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 29/2019. (XII.23.) önkormányzati rendeletének 53. § (1) bekezdés e) pontja értelmében a Közgyűlés állandó bizottságai figyelemmel kísérik a közgyűlési és bizottsági döntések végrehajtását, valamint a szakterületükhöz tartozó intézmények működését.

Fentiekre tekintettel a Magyar Államkincstár Tolna Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája által készített TOL-ÁHI/415-3/2024. iktatószámú jegyzőkönyv az előterjesztés 1. sz. mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy szíveskedjenek a határozati javaslatot elfogadni.

**Szekszárd, 2024. január 24.**

**dr. Holczer Mónika**  
**igazgatóságvezető**

## **Határozati javaslat**

**Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének  
Szociális, Egészségügyi, Környezeti és Fenntarthatósági Bizottsága  
.../2024. (...) határozata  
a Magyar Államkincstár által a  
Hajléktalansegítő Szolgálatnál végzett ellenőrzésről**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Szociális, Egészségügyi, Környezeti és Fenntarthatósági Bizottsága Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 29/2019. (XII.23.) önkormányzati rendeletének 53. § (1) bekezdés e) pontja értelmében tudomásul veszi a Magyar Államkincstár Tolna Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája által a Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja Hajléktalansegítő Központjának 2022. évre vonatkozó elszámolásának ellenőrzése során készített, TOL-ÁHI/415-3/2024. iktatószámú jegyzőkönyv tartalmát.

**Határidő: a döntéshozatal napja**

**Felelős: Gréczy-Félegyházi Gyöngyvér bizottsági elnök**

## JEGYZŐKÖNYV

A **Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata** (7100 Szekszárd, Béla király tér 8.) (a továbbiakban: Önkormányzat), mint a **Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja Hajléktalansegítő Szolgálat** (7100 Szekszárd, Mátyás király u. 59.) telephely szolgáltató fenntartója és a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet (továbbiakban: NSZI) által kötött USZ-045/0-2011. számú és az azt módosító 1-15. alszámú finanszírozási szerződés alapján 2022. évben igénybevett támogatás elszámolásának helyszíni ellenőrzéséről.

**Készült:** a Magyar Államkincstár Tolna Vármegyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) Széchenyi utca 48-52. szám alatti hivatali helyiségében.

**A helyszíni ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a támogatás**

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

**Ellenőrzött időszak:** 2022.01.01. – 2022.12.31.

**Ellenőrzött szolgáltató:** Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja Hajléktalansegítő Szolgálat (7100 Szekszárd, Mátyás király utca 59.) (továbbiakban: Szolgáltató)

**Ellenőrzött szolgáltatás típusa:** utcai szociális munka szolgáltatás

**Helyszíni ellenőrzés időpontja:** 2023. december 14.

Igazgatóságunk a TOL-ÁHI/125-34/2023. számú részjegyzőkönyvet 2023. december 19-én tértivevényes levélben küldte meg az Önkormányzat részére. Az Önkormányzat a rendelkezésére álló 5 napon belül nem tett észrevételt a részjegyzőkönyvben foglaltakra, az aláírt részjegyzőkönyvet 2023. december 22-én kézbesítővel küldte meg Igazgatóságunkra, az aláírt teljességi nyilatkozattal együtt.

**Az Igazgatóságon végzett ellenőrzés ideje:** 2023. december 6-tól 2023. december 22-ig

**A helyszíni ellenőrzés során készült részjegyzőkönyv száma:** TOL-ÁHI/125-34/2023.

**Az ellenőrzést végezték:**

Név:  
 Jakabné Boros Ildikó  
 Bányainé János Anna

Megbízólevél száma:  
 TOL-ÁHI/125-21/2023.  
 TOL-ÁHI/125-21/2023.

**Az ellenőrzés vezetője:** Bányainé János Anna

**Ellenőrzési program száma:** TOL-ÁHI/125-20/2023.

**Az ellenőrzött dokumentumok, nyilvántartások:**

- Az engedélyes szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéséről szóló véglegessé vált határozata;
- A működést engedélyező szerv helyszíni ellenőrzéséről készült jegyzőkönyve;
- Az NSZI-vel megkötött Finanszírozási szerződés, módosító finanszírozási szerződés;
- 2022. évi elszámolási adatlap, az NSZI által ellenőrzött elszámolás elfogadásának dokumentuma;
- Szervezeti és működési szabályzat;
- Szakmai program;
- Házirend;
- A 2022. évi számviteli nyilvántartás, főkönyvi kivonat, főkönyvi kartonok;
- A támogatási összeg felhasználását alátámasztó hitelesített záradékkal ellátott számlák és kiadási pénztárbizonylatok; bankszámlakivonatok;
- Kinevezések, megbízási szerződések, bérkartonok;
- Nyilvántartás az ügyfelekről;
- Tevékenység nyilvántartás;
- Igazoló dokumentumok, amelyből megállapítható az utcai szociális munkát végzők munkaóráinak száma (jelenléti ív);
- Illetékes regionális diszpécserszolgálattal kötött együttműködési megállapodás.

**MEGÁLLAPÍTÁSOK****A. ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK**

- 1) A Szolgáltató 2016. január 21-től rendelkezik a Tolna Megyei Kormányhivatal (továbbiakban: Hivatal) által határozatlan időre kiadott szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéséről szóló TOC/24/107-3/2016. számú határozattal. A határozat megegyezik az Igazgatóság rendelkezésére álló dokumentummal.

A határozatban feltüntetett ellátási terület bővebb (Szekszárd város, Bátaszék város, Szálka, Ócsény, Zomba, Harc, Decs, Felsőnána, Kéty és Murga települések), mint a finanszírozási szerződésben feltüntetett ellátási terület (Bátaszék, Decs, Harc, Szekszárd, Szálka, Zomba és Ócsény községek), mivel Felsőnána, Kéty és Murga települések nem szerepelnek a finanszírozási szerződésben. Feladatellátást a finanszírozási szerződésben nem szereplő településeken nem is biztosított a Szolgáltató.

- 2) Elszámoláskor az Önkormányzat helyesen számolta ki az öt megillető támogatás összegét és nem végzett, így nem is számolt el olyan tevékenységre tekintettel támogatást, amelyre nem volt jogosult.
- 3) A Hivatal 2022. március 2-9-e között végzett ellenőrzést 2021. év és a tárgyév vonatkozásában az utcai szociális szolgáltatás tekintetében. Az erről készített TOC/24/166-5/2022 iktatószámú jegyzőkönyv jelen jegyzőkönyv szempontrendszeréhez kapcsolódóan hiányosságokat nem tárt fel.
- 4) A Szolgáltatót magába foglaló Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja (a továbbiakban: Intézmény) – melynek keretein belül működik az utcai szociális munka – saját bankszámlával rendelkező, önálló intézmény, melynek pénzügyi-gazdálkodási feladatait az Önkormányzat Gazdasági Igazgatósága látta el, a támogatás átadása a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társuláson (továbbiakban: Társulás) keresztül történt.

A finanszírozott Önkormányzat részletekben adta át az utcai szociális munkára kapott támogatási összeget a Társulás részére, aki támogatás formájában (a többi állami támogatással együtt, amikor a kiadások fedezésére szükséges volt) továbbadta az Intézmény részére. A bérkifizetést az Önkormányzat közvetlenül teljesítette.

Az Önkormányzat az utcai szociális munkára kapott, majd továbbadott támogatást a 018030-as kormányzati funkcióra könyvelte. A 107016-os kormányzati funkción a kiadások helyesen az Intézménynél, mint végleges felhasználónál jelentek meg.

Az Önkormányzat a Szolgáltatóra vonatkozóan tehát a támogatás felhasználását a többi bevételétől és kiadásától elkülönítetten, a 107016 Utcai szociális munka COFOG számon tartotta nyilván.

Igazgatóságunk ezúton **ismételten nyomatékosan felhívja az Önkormányzat figyelmét** a jogszabályi előírások betartására:

**A támogató szolgáltatás és a közösségi ellátások finanszírozásának rendjéről szóló 191/2008. (VII.30.) Korm. rendelet (továbbiakban: Tkr.) 16. § (7) bekezdése alapján:**

*„A fenntartó köteles átadni a működési támogatás teljes összegét annak a szolgáltatónak, amelyre tekintettel a működési támogatást folyósítják.”*

**Az USZ-045/14-2011. számú finanszírozási szerződés VI. 4) pontja:**

*VI. 4) pont:” A Szerződő fél köteles átadni a működési támogatás teljes összegét annak a Szolgáltatónak, amelyre tekintettel a működési támogatást az NSZI jelen szerződés alapján folyósítja.”*

- 5) A működési támogatás felhasználásának vizsgálata során Igazgatóságunk az alábbiakat állapította meg:

Az Önkormányzat a működési támogatást a finanszírozási szerződésben meghatározott szolgáltatásra fordította, továbbá a támogatás teljes összegét működési és fenntartási célokra (személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások) használta fel 2022. évben. Azon kiadásokat számolták el, melyek pénzügyi teljesítése 2022. évben történt, ezért a dologi kiadások ellenőrzése során több esetben előfordult, hogy a szolgáltatások díjai nem 12 hónapra vonatkozóan kerültek elszámolásra (internet szolgáltatás díja 10 hónap, kábeltv szolgáltatás díja 11 hónap, foglalkoztatás egészségügy és munkavédelem 13 hónap). A fenti megállapítás azonban nem befolyásolja azt a tényt, hogy a támogatás összegét helyesen használták fel, mivel az Önkormányzat az NSZI

felé benyújtott és az NSZI által elfogadott elszámolásában a szerződés alapján kapott 9.421.000 Ft támogatási bevétellel szemben összesen 10.514.162 Ft kiadást tüntetett fel, melyet záradékolt. Felhalmozási célra támogatás nem került sem átcsoportosításra, sem elszámolásra.

A Szolgáltatót magába foglaló Intézmény önálló jogi személyiség, így a számlák helyesen az Intézmény nevére, címére (7100 Szekszárd, Vörösmarty utca 5.) szólnak.

A személyi kiadásokat a helyszínen bemutatott kinevezések (2 fő) és a téli időszakokra megkötött megbízási szerződések (2021-2022. és 2022-2023. telén is 5-5 fő), munkaköri leírások, valamint a bérjegyzékek alátámasztották.

Az eredeti számlákat, bankszámlakivonatokat, kiadási pénztárbizonylatokat, bérjegyzékeket hitelesen záradékolták, melynek során helyesen rávezették a finanszírozási szerződés számát és a támogatás terhére elszámolt összeget.

A helyszíni ellenőrzés során történt egyeztetés alapján Igazgatóságunk megállapította, hogy az elszámolásban kimutatott 10.514.162 Ft összes kiadásból az Önkormányzat a személyi juttatások és járulékai terhére 9.392.891 Ft-ot, dologi kiadásokra 1.121.271 Ft-ot, tehát mindösszesen **10.514.162 Ft kiadást záradékolt a támogatás felhasználásaként**, mely megegyezik az elszámolással.

Az Intézmény főkönyvi kimutatásaiban az 107016 Utcai szociális munka kormányzati funkción ezt meghaladó összegű (13.537.324 Ft) kiadás került elszámolásra.

## B. AZ IGÉNYBEVETT TÁMOGATÁSRA VONATKOZÓ MEGÁLLAPÍTÁSOK

- 1) A Szolgáltató elektronikusan vezeti az ügyfelekről a nyilvántartást, mely a szakmai ajánlásban feltüntetett adatok körét tartalmazza.
- 2) A munkarend-naptár és a jelenléti ívek alapján megállapítható, hogy munkanapokon minimum napi 6 órában végzi a Szolgáltató az utcai szociális munkát a finanszírozási szerződésben meghatározott ellátási területen, valamint a téli időszakban (novembertől áprilisig) 18 órától 22 óráig a közterületen. A téli időszakban megbízási szerződéssel 2021-2022. és 2022-2023. telén is 5-5 fő foglalkoztatásával biztosították a közterületen az utcai szociális munkát legalább 18 órától 22 óráig.
- 3) Az ellátást a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 115/A. § (1) bekezdés e) pontja alapján térítésmentesen biztosítják. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének többször módosított 8/2009.(III.30.) önkormányzati rendelete 36.§ (1) b) pontja szabályozza az utcai szociális munka alapszolgáltatásként való biztosítását a Szolgáltató keretében. A Szolgáltató 2019. május 30-án és 2022. október 26-án kelt – 2022. évben érvényes- Szakmai programjának II. pontja tartalmazza, hogy a szolgáltatást térítésmentesen biztosítják.
- 4) A Szolgáltató 2022. évben összesen 27 ellátottal állt kapcsolatban, melyből 7 fő intézménybe (hajléktalan ellátás), 1 fő pedig albérletbe költözött ismerőse révén, így megállapítható, hogy az ellátottak 10 %-át meghaladóan sikerült felszámolni az utcai életmódot.
- 5) Az Intézmény 2017. június 30-án határozatlan idejű együttműködési megállapodást kötött a Tamasz Alapítvány Pécs Dél-dunántúli Regionális Diszpécsterszolgálatával, mint az illetékes regionális diszpécsterszolgálattal (Pécs-Kaposvár-Szekszárd).

A Szolgáltató képviselője rendszeresen részt vesz az évente megrendezésre kerülő, a diszpécsterszolgálat által rendezett szakmai találkozók, régiós szintű megbeszéléseken, továbbá a diszpécsterszolgálat munkatársaival együttműködik konkrét egyedi esetek megoldásában is.

- 6) A Szolgáltató a háttéirodát a Szekszárd, Mátyás király utca 59. szám alatt működteti, mely munkanapokon 13,30-15,00 óráig áll a hajléktalanok rendelkezésére.
- 7) Az ellátási területen, illetve annak közvetlen környezetében dolgozó más utcai szociális munkás szolgálat nem működik.
- 8) A Szolgáltató az utcai szociális munka feladatainak ellátása során félévente (téli/nyári) utcai szociális térképet készít, mely hetekre vonatkozóan napi bontásban tartalmazza az előzetes útvonaltervet a finanszírozási szerződésben meghatározott ellátási területre. A szociális térképet félévente felülvizsgálják és aktualizálják.

A Szolgáltató elektronikusan vezeti a nyilvántartást az ellátási területen a naponta ténylegesen bejárt útvonalról, az ügyfelekre vonatkozó információkról, az ügyfelek részére nyújtott szolgáltatásokról, részükre átadott tárgyi eszközökről, élelmiszerekről. A nyilvántartásban külön megjelennek a háttéirodában végzett tevékenységek is.

A Szolgáltató képviselőjének tájékoztatása szerint a diszpécsterszolgálatlal történő kapcsolattartást a diszpécsterszolgálat dokumentálja.

A terület bejárására rendelkezik a Szolgáltató egy gépjárművel is, annak igénybevétele esetén vezetik a menetlevelet.

- 9) A Szolgáltató 2 fő utcai szociális gondozót foglalkoztat (1 fő szociális munkatárs és 1 fő segítő), munkájukat a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: 1/2000. SzCsM rendelet) 104/A. § (4) bekezdés szerinti előírásoknak megfelelően koordinátor irányítja.
- 10) A Szolgáltató a ténylegesen bejárt útvonalról elektronikusan vezetett nyilvántartása és az útvonalterv alapján megállapítható, hogy a finanszírozási szerződés szerinti ellátási terület egészén nyújtották a szolgáltatást.
- 11) A finanszírozási szerződésben meghatározott feladatokat (kötelezően biztosítandó: megkeresés, tanácsadás, gondozás, esetkezelés, szállítás; továbbá: háttéiroda fenntartása, utcai életmód felhagyására való ösztönzés, illetve az ellátottak 10 %-ánál az utcai életmód felszámolására irányuló tevékenység, együttműködési megállapodás megkötése a regionális diszpécsterszolgálatlal, illetve más szolgálatokkal való együttműködés) a Szolgáltató ellátta a 7) pontban megfogalmazottak kivételével.

**Összefoglalóan megállapítható, hogy Igazgatóságunk a 2022. évre vonatkozó helyszíni ellenőrzés során eltérést nem tárt fel.**



## ÖSSZEGZÉS

**Az Önkormányzat elszámolása alapján megállapított, illetve az ellenőrzés alapján az Önkormányzatot 2022. január 1-től 2022. december 31-ig terjedő időszakban ténylegesen megillető támogatás alakulása**

Megnevezés	Az NSZI által elfogadott elszámolás alapján	Az Igazgatóság által a helyszíni ellenőrzés megállapításai alapján elfogadott	Eltérés
	Támogatási összeg (Ft)	Támogatási összeg (Ft)	Támogatási összeg (Ft)
Működési támogatás	9.421.000	9.421.000	0

### A támogatás felhasználása:

#### A működési támogatás felhasználásának kimutatása

(Ft)

1.	2022. évben a kezelő szerv által elfogadott elszámolás alapján járó működési támogatás összege (a <b>felhalmozási kiadásra átcsoportosított összeg nélkül</b> ):	9 421 000
2.	2022. évben az ellenőrző igazgatóság által, az ellenőrzés során megállapított működési támogatás összege:	9 421 000
3.	2022. évben a szolgáltató működési és fenntartási céljaira felhasznált összeg:	9 421 000
4.	2022. évben <b>fel nem használt működési támogatás összege:</b> (4. sor = 2.-3. ha >0; egyébként 0)	0
5.	2022. évben a finanszírozási szerződésben meghatározottak alapján a működési támogatásból <b>felhalmozási kiadásra átcsoportosított összeg:</b>	0
6.	2022. évben a finanszírozási szerződésben meghatározottak alapján, a működési támogatásból <b>felhalmozási kiadásra felhasznált összeg:</b>	0
7.	2022. évben <b>fel nem használt felhalmozási támogatás összege*:</b> (7. sor = 5.-6., ha >0; egyébként 0)	0
8.	2022. évben a működési támogatásból felhasznált – a finanszírozási szerződésben meghatározottakon kívül -, nem a szolgáltató működési vagy fenntartási kiadásaira fordított összeg:	0

Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy

- a vizsgált elszámolás megfelelt a jogszabályi előírásoknak és a finanszírozási szerződésben foglaltaknak, valamint
- a jogszerű felhasználás követelményei biztosítottak voltak.

**Megállapítást alátámasztó dokumentumok:**

- TOL-ÁHI/125-34/2023. számú részjegyzőkönyv
- Főkönyvi kivonat
- Teljességi nyilatkozat

Szekszárd, 2024. január 9.

Vizsgálatot végzők részéről:

Jakabné Boros Ildikó  
ellenőrzési referens

Bányainé János Anna  
felülvizsgálati referens, ellenőrzés vezetője

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Fehér János igazgató nevében és megbízásából:



János Marianna  
államháztartási irodavezető

Hitelesítési záradék

A papíralapú dokumentum tárgya	Helyszíni összefoglaló jegyzőkönyv megküldése
A papíralapú dokumentum kelte	2024. január 9.
A papíralapú dokumentumot kiállító szervezeti egység neve	Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály
A papíralapú dokumentumról készült másolat megnevezése (fájl neve)	Szekszárd_jegyzőkönyv_USZ.pdf
A másolatkészítő szervezet megnevezése	Magyar Államkincstár Tolna Vármegyei Igazgatóság
A másolatot készítő foglalkoztatott neve	János Marianna
Másolat képi vagy tartalmi egyezőségért felelős személy neve	Bányainé János Anna
Másolatkészítő rendszer megnevezése	szkenner gyári száma: IRMA 3.3. verzió
Másolatkészítési szabályzat megnevezése és verziószáma	A Magyar Államkincstár egyes tevékenységi köreiben keletkezett papír alapú dokumentumok másolatkészítési Szabályzata verziószáma: V.1.0
Másolatkészítés időpontja	időbélyegző szerint
Irányadó másolatkészítési rend elérhetősége (honlap hivatkozás)	<a href="http://www.allamkincstar.gov.hu/hu/a-kincstar/elektronikus-ugyintezessel-kapcsolatos-informaciok/3931/">http://www.allamkincstar.gov.hu/hu/a-kincstar/elektronikus-ugyintezessel-kapcsolatos-informaciok/3931/</a>

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező