

**Iktatószám: /2015.**

**Ellenőrzés száma:1/2015.**

## ***BELSŐ ELLENŐRZÉS***

**A társulásban történő feladatellátás vizsgálata**

**Nyúl**

**2015.09.28 – 2015.11.28.**

**Iktatószám: /2015.**

**Ellenőrzés száma: 1/2015.**

## **TARTALOMJEGYZÉK**

### **I. AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSE, KOMMUNKIÁCIÓ**

- 1. ELLENŐRZÉSI PROGRAM**
- 2. BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK**
- 3. AZ ELLENŐRZÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ FŐBB JOGSZABÁLYOK**
- 4. ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL**
- 5. MEGBÍZÓLEVÉL**
- 6. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ**

### **II. NYILATKOZATOK**

- 1. ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT**

### **III. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

### **IV. AZ ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA**

Iktatószám: /2015.  
Ellenőrzés száma: 1/2015.

## ELLENŐRZÉSI PROGRAM

„A társulásban történő feladatellátás vizsgálata ” ellenőrzéséhez

### A./ Az ellenőrzés szervezése

<b>AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/ SZERVEZTI EGYSÉG:</b>	Külső szakértő.
<b>AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:</b>	A társulásban történő feladatellátás vizsgálata.
<b>AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI:</b>	Annak megállapítása, hogy a társulásban történő feladatellátás a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e, illetve biztosított-e a tevékenység célszerű, tervszerű és hatékony ellátása.
<b>AZ ELLENŐRIZENDŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:</b>	Nyúl Község Önkormányzata
<b>ELLENŐRZÉS TÍPUSA:</b>	Rendszerellenőrzés
<b>AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE:</b>	Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
<b>JOGSZABÁLYI VAGY EGYÉB FELHATALMAZÁS:</b>	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet.
<b>ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK: AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA :</b>	2014. év . 2015. szeptember 28 - 2015. november 20..
<b>ELLENŐR:</b>	Unger Ferencné
<b>MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:</b>	1/2015.
<b>IDŐIGÉNY:</b>	12 revizori nap
<b>MEGJEGYZÉSEK:</b>	Az ellenőrzési munkát a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint végzik.

## B./ Ellenőrzési feladatok

- Az intézmény működése, feladatai, feladat ellátási megállapodás
- Nyilvántartó programok használata, teljeskörűsége, kötelező adatszolgáltatások
- Étkeztetés nyilvántartása, dokumentálás, elszámolás
- Házi segítségnyújtás nyilvántartása, dokumentálás, elszámolás
- Elnszámolás az intézmény és az önkormányzat között
- Az elszámolások felülvizsgálata, alátámasztások, statisztikák felülvizsgálata, beszámolóval való egyeztetés

Nyúl, 2015. szeptember 28.

Készítette:



Unger Ferencné  
belső ellenőr

# BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK

## Társulásban történő feladatellátás

1. Az önkormányzatok megállapodása a társulásban történő feladatellátásról
2. Az intézmény jogerősített működési engedélye {321/2009.(XII.29.) Korm.r.}.
3. Alapító okirat( rendelkezésre áll)
4. Szervezeti és működési szabályzat
5. Szakmai program
6. Dolgozók munkaköri leírásai
7. Ellátási szerződés (Szoc. tv. 120-122§)
8. Az önkormányzat a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő díjakról alkotott rendelete
9. Az intézményvezető és az ellátást igénybe vevő közötti megállapodás 10 db Szoc. tv. 94/C§  
Az ellátást igénybe vevő személyek nyilatkozata arról, hogy igénybe vesz-e más szolgáltatónál, intézménynél valamilyen alapszolgáltatást (9/1999. (XI. 24.) SzCsM rendelet 18. §). 10 db
10. Költségvetési beszámoló (MÁK információs füzet) 2014.
11. Az önkormányzat részére küldött elszámolás és az alátámasztó dokumentumok

A vizsgálat során további iratok kerülhetnek bekérésre.

## **A vizsgálat során figyelembe vett főbb jogszabályok, előírások**

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
2. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
3. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet
4. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény
5. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény ( Szoc. tv.)
6. A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I.7.) SZCSM rendelet.
7. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló a 1997.évi XXXI. törvény.

**MEGOLDÁS 2006 Ellenőrzési és Szolgáltató KFT**  
**9082 Nyúl, Árpád út 17.**

**Tel.: 96/525-720**

**Fax: 96/427-841**

**Mobil:06/30/5382-967**

**E-mail: [ungerne@megoldas2006.t-online.hu](mailto:ungerne@megoldas2006.t-online.hu)**

**E-mail: [megoldas2006.szabone@gmail.com](mailto:megoldas2006.szabone@gmail.com)**

---

**ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL**

**Ellenőrzés száma:** 1/2015.

**Tisztelt Polgármester Úr!**  
**Tisztelt Jegyző Úr!**

Értesítem, hogy **Nyúl Község Önkormányzatánál** 2015. szeptember 28-tól 2015. november 20-ig belső ellenőrzésre kerül sor, melynek célja annak megállapítása, hogy a **társulásban történő feladatellátás** a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e.

Az ellenőrzés formája: Rendszerellenőrzés

Az ellenőrzés a 2015. évi ellenőrzési tervben szerepel.

A vizsgálat során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint járok el. A vizsgálat során megbízólevéllel igazolom magam.

Kérem, hogy szíveskedjenek részemre a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot összekészíteni és (a mellékelt bekérendő dokumentumok jegyzékében foglaltak szerint) rendelkezésre bocsátani. A dokumentumok átvételére

**2015. szeptember 28-án**

kerül sor.

Kérem, tegyék lehetővé számomra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat végrehajtásához a szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Nyúl, 2015. szeptember 2.



---

Unger Ferencné  
Külső szakértő

**Iktatószám:** /2015.

**Ellenőrzés száma:** 1/2015.

## **MEGBÍZÓLEVÉL**

Megbízom Unger Ferencné külső szakértőt, hogy Nyúl Község Önkormányzatnál „**A társulásban történő feladatellátás felülvizsgálata**” tárgyban

### **belső ellenőrzést végezzen**

2015. szeptember 28-tól 2015. november 20-ig terjedő időszakban a Nyúl Község Önkormányzat éves ellenőrzési tervének, továbbá az ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthez, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletre – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Nyúl, 2015. szeptember 28.

P.H.

---

Takács Lajos Tibor  
jegyző

## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Iktatószám: /2015.  
Ellenőrzés száma: 1/2015.

**Tisztelt Jegyző Úr!**

Értesítem, hogy az ellenőrzési programnak megfelelően Nyúl Község Önkormányzatánál 2015. szeptember 28-tól 2015. november 20-ig terjedő időszakban a belső ellenőrzés elvégezte „ **A társulásban történő feladatellátás vizsgálata** ” című 2015. évre vonatkozó vizsgálatot, amelyről az elkészült ellenőrzési dokumentációt, benne az ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A belső ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a társulásban történő feladatellátás a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e, illetve biztosított-e a tevékenység célszerű, tervszerű és hatékony ellátása.

A vizsgálat során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint jártam el.

A vizsgálat során a belső ellenőrzés felmérte és értékelte a rendelkezésére bocsátott szabályzatokat, okmányokat, nyilvántartásokat, dokumentációt. Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munkám elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott vélemény alakuljon ki.

### **Főbb megállapítások a következők:**

Nyúl község Önkormányzata a társulási megállapodás alapján a házi segítség nyújtás, családsegítés és a szociális étkeztetési feladatokat látja el a Pannonhalma Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat és Szociális Intézményen keresztül.

Az intézmény az önkormányzat részére a tárgyévet követő év I. negyedév végén elszámolást küldött.

A belső ellenőrzés felülvizsgálta a 2014. évi feladat ellátásról készült elszámolást és az alátámasztásul szolgáló alapbizonylatokat, részletező kimutatásokat, költségvetési beszámolót. Megállapítottam, hogy az elszámolás alapbizonylatokkal, nyilvántartásokkal, beszámolóval egyezően készült, megfelelően alátámasztott. Hiányosságot nem tapasztaltam.

### **Javaslatok az alábbiak:**

#### **A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:**

Javaslatkérelmekre nem került sor.

**A munka színvonalának növelése érdekében:**

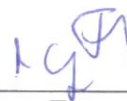
Javaslatételre nem került sor.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetttük.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő (5)**

Nyúl, 2015. november 20.



---

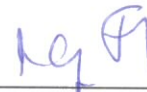
Unger Ferencné  
Külső szakértő

## A BELSŐ ELLENŐRZÉSSEL MEGBÍZOTT ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZATA

Alulírott Unger Ferencné, mint Nyúl község megbízott külső szakértője nyilatkozom, hogy az 1/2015. nyilvántartási számú megbízólevélben foglalt belső ellenőri feladataim ellátására vonatkozóan velem szemben összeférhetlenségi ok nem áll fenn, mert:

- az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység bármely munkavállalójának hozzátartozója vagy volt házastársa nem vagyok,
- jogaimra, vagy kötelezettségeimre az ellenőrzés eredménye kihatással nincsen,
- az ellenőrzés tárgyilagos lefolytatását akadályozó egyéb ok (elfoglaltság) sem forog fenn.

Nyúl, 2015. szeptember 28.



---

Unger Ferencné  
Külső szakértő

**Iktató szám: /2015.**  
**Ellenőrzés száma: 1/2015.**

## **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

### **I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK**

<b>AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:</b>	Külső szakértő
<b>AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:</b>	A társulásban történő feladatellátás vizsgálata.
<b>AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA:</b>	Annak megállapítása, hogy a társulásban történő feladatellátás a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e, illetve biztosított-e a tevékenység célszerű, tervszerű és hatékony ellátása.
<b>AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZETI EGYSÉG:</b>	Nyúl Község Önkormányzata
<b>AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA:</b>	Rendszerellenőrzés
<b>ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK:</b>	Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
<b>AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:</b>	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet.
<b>AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK:</b>	2014. év
<b>HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE:</b>	2015. szeptember 28.
<b>AZ ELLENŐRZÉS VÉGE:</b>	2015. november 20.
<b>IDŐIGÉNY:</b>	12 revizori nap
<b>AZ ELLENŐRZÉST VÉGEZTE:</b>	Unger Ferencné
<b>MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:</b>	1/2015.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ  
ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE:**

Schmiedt Henrik

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ  
ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE:**

Takács Lajos Tibor

## **II. ÖSSZEFOGLALÁS**

Nyúl község Önkormányzata a társulási megállapodás alapján a házi segítség nyújtás, családsegítés és a szociális étkeztetési feladatokat látja el a Szolgáltatón keresztül.

Az intézmény az önkormányzat részére a tárgyévet követő év I. negyedév végén elszámolást küldött.

A belső ellenőrzés felülvizsgálta a 2014. évi feladat ellátásról készült elszámolást és az alátámasztásául szolgáló alapbizonylatokat, részletező kimutatásokat, költségvetési beszámolót. Megállapítottam, hogy az elszámolás alapbizonylatokkal, nyilvántartásokkal, beszámolóval egyezően készült, megfelelően alátámasztott. Hiányosságot nem tapasztaltam.

## **III. MEGÁLLAPÍTÁSOK**

### **Az intézmény bemutatása**

Pannonhalma Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat és Szociális Intézménye szervezetet 2009-ben alapították. 2013. július 1-től önállóan működő és gazdálkodó intézményként működik, fenntartója a Pannonhalma Többcélú Kistérségi Társulás. Működési területe a kistérség közigazgatási területe.

Feladatai:

- családsegítés
- gyermekjóléti szolgáltatás
- gyermekek napközbeni ellátása-családi napközi
- szociális étkeztetés
- házi segítségnyújtás

Tevékenységét a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szoc. tv.) és a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai

feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I.7.) SZCSM rendelet (továbbiakban: SZCSM rendelet), valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló a 1997.évi XXXI. törvény alapján látja el.

Nyúl község Önkormányzata a társulási megállapodás alapján a házi segítség nyújtás, családsegítés és a szociális étkeztetési feladatokat látja el a Szolgáltatón keresztül.

### **Nyilvántartó programok használata, kötelező adatszolgáltatások**

Az ellátások nyilvántartására a Win-TSZG program-ot használják.

A programot a Szám-Adó KFT fejlesztette ki. A program teljes neve: Területi Szociális Gondoskodás Komplex Szakmai Rendszere.

A gondozottak valamennyi törzsadatát, gondozási és jövedelem adatát rögzítik a programban. A szakmai vezető naponta rögzíti a programba a gondozónők által megküldött adatokat, a gondozási időt a házi segítségnyújtás vonatkozásában. A szociális segítő rögzíti az étkeztetési adatokat, szintén naponta, valamennyi településre vonatkozóan. Az adatokat a Központi Elektronikus Nyilvántartó Rendszeren keresztül az előírásoknak megfelelően naponta továbbítják a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal részére, amely a normatíva elszámolás alapjául szolgál.

### **Étkeztetés nyilvántartása**

Az étkezők nyilvántartására az igénybevételi napló szolgál, amelynek használatát az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 4. számú melléklet írja elő. Az igénybevételi napló vezetése naponta, a WIN TSZG programban, településenként történik. A belső ellenőrzés tételesen felülvizsgálta a 2014. december havi nyúli lakosok által igénybe vett szociális étkezők nyilvántartását.

Megállapítottam, hogy az igénybevételi naplót a jogszabályi előírásnak megfelelően vezették.

### **Házi segítségnyújtás nyilvántartása**

A házi segítségnyújtás dokumentálására a gondozási napló szolgál, amelyet hó végén összesítettek a gondozónők. Tételesen felülvizsgálva a nyúli gondozónők 2014. december havi nyilvántartása, amelyben eltérést nem tapasztaltam, a havi gondozási idő az összesítéssel egyezett.

### **Elszámolás az intézmény és Nyúl község önkormányzata között**

Az intézmény az önkormányzat részére a tárgyévet követő év I. negyedév végén elszámolást küldött.

A belső ellenőrzés felülvizsgálta a 2014. évi feladat ellátásról készült elszámolást és az alátámasztásul szolgáló alapbizonylatokat, részletező kimutatásokat, költségvetési beszámolót.

### Házi segítségnyújtás elszámolása

A házi segítségnyújtással Nyúl községben havonta átlagosan 5 gondozónő és 1 fő vezető gondozó foglalkozott. Elszámolásra került 4 gondozó és 1 fő vezető gondozó 11 havi bruttó bére és járulékai. Egy gondozónő részére 9 hónapi munkabért számfejtettek. Cafetéria és munkaruha juttatásban 5 dolgozó részesült. Ágazati pótlékra 3 fő volt jogosult. Az állami költségvetésből az intézmény támogatásként megkapta az ágazati pótlékot, ezért ez a jogcím, az elszámolásnál csökkentő tételként szerepel. A szakfeladat dologi kiadásait az ellátottak számával arányosan osztották fel. A házi segítségnyújtásból a nyúli ellátottak vonatkozásában az intézménynek térítési díj bevétele nem volt.

### A házi segítségnyújtás költségei és finanszírozása

Megnevezés	Lakosság szám fő	Kiadások		Ellátottak átlagos száma	Normatíva /fő	Igényelt normatíva	Egyenleg 2014. év
		Bér+járulék Ft	Dologi Ft				
Nyúl	4180	7.616.172	919.196	40,5	188.500	7.634.250	-901.118

### A szociális étkeztetés költségei és finanszírozása

A bérköltség tartalmazza az 1 fő 8 órában Nyúlon foglalkoztatott ételosztó, kihordó dolgozó bérét és az intézményben foglalkoztatott gazdasági ügyintéző bérének arányos részét. A dologi költségeket ellátottak számaránya szerint osztották fel.

Kiadások		Főzőhelyek számlái	Étkeztetés bevétele ÁFÁ-val	Ellátottak átlagos száma	Normatíva /fő	Normatíva bevétel	Egyenleg 2014. év
Bér+járulék	Dologi						
2.593.057	1.386.147	12.330.732	9.670.094	71,6	60.896	4.360.154	-2.279.688

### Családsegítés költségei és finanszírozása

Megnevezés	Lakosság szám	Kiadások		Normatíva	Egyenleg
		Bér+járulék	Dologi		
Nyúl	4180	2.010.353	465.186	3.259.796	784.257

A családsegítés költségeit a normatív támogatás fedezi.

**Szociális ellátások költségei és finanszírozása összesen Nyúl község ellátottaira vonatkozóan**

Megnevezés	Kiadások	Térítési díjak	Normatív támogatás	Önkormányzat által fizetendő hozzájárulás
Házi segítség nyújtás	8.535.368	-	7.634.250	901.118
Szociális étkeztetés	16.309.936	9.670.094	4.360.154	2.279.688
Családsegítés	2.475.539	-	3.259.796	-784.257
Összesen	27.320.843	9.670.094	15.254.200	2.396.549

#### IV. JAVASLATOK


**A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:**

Javaslatételre nem került sor.

**A munka színvonalának növelése érdekében:**

Javaslatételre nem került sor.

Nyúl, 2015. november 20.

  
Unger Ferencné  
Külső szakértő

## V. ZÁRADÉK

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42. § értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés készhez vételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzés végző szervezet vezetőjének,
- észrevételt nem kívánok tenni.

Nyúl, 2015. november 20.



Schmiedt Henrik  
polgármester



Takács Lajos Tibor  
jegyző

## ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

**Nyúl Község Önkormányzata**

**Ellenőrzés címe: A társulásban történő feladatellátás felülvizsgálata**

**Ellenőrzés száma: 1/2015.**

**Külső szakértő: Unger Ferencné**

**Iktatószám: / 2015.**

**Készült: 2015. november 20.**

Megállapítások és jelentéskészítés		
A megállapítások összes száma	-	
A jelentős megállapítások száma	-	
Az ellenőrzést követő felmérés pontszáma	-	
Az ellenőrzött egység vezetője által elfogadott megállapítások száma	-	
A szervezet vezetője által jóváhagyott megállapítások száma	-	
A feltárt jogellenes magatartások vagy szabálytalanságok száma	-	
A szervezet vezetője egyeztetésre visszaküldte az ellenőrzési jelentést (igen / nem)	Nem	
Ellenőrzési lépések (az ellenőrzés előrehaladása megalapozására)		
	Jelen- legi	Terve- zett
Az ellenőrzési munkáról való értesítés (EMÉ) elküldésének dátuma	2015. 09.02.	2015. 09.02.
Az ellenőrzés megkezdésének dátuma	2015. 09.28.	2015. 09.28.
A helyszíni ellenőrzés befejezésének dátuma	2015. 10. 19.	2015. 10.19.
A ellenőrzési jelentés elkészítésének dátuma	2015. 11.20.	2015. 11.20.
A lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének dátuma	2015. 11.20.	2015. 11.20.

Időszükségletek	
(órában)	
A belső ellenőrzési vezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A vizsgálatvezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A belső ellenőr adott ellenőrzéssel töltött ideje	96
Adott ellenőrzéssel eltöltött összes idő	96
Ellenőrzés előrehaladása	
Az EMÉ elküldése és a helyszíni munka kezdete közti napok száma	26
A helyszíni ellenőrzést határidőre befejezték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés elkészítése között eltelt napok száma	31
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés lezárása között eltelt napok száma	31
A ellenőrzési jelentést határidőn belül elkészítették (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A lezárt ellenőrzési jelentést határidőn belül megküldték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok	-