

Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**a 2019. évben igényelt és felhasznált köznevelési,
gyermekétkeztetési, valamint az egyes szociális és
gyermekjóléti feladatokhoz és a bölcsődei ellátáshoz
biztosított kötött költségvetési támogatások
elszámolásához szükséges alapadatok ellenőrzéséről**

Ács Város Önkormányzatánál

2020. február

IV. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Tisztelt Polgármester Úr, tisztelt Jegyző Asszony!

A Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás jegyzője által kiadott KP/949-1/2020.. számú megbízólevél alapján a 2020. február 3-17. időszakban elvégeztem a 2019. évben igényelt és felhasznált köznevelési, gyermekétkeztetési, valamint az egyes szociális és gyermekjóléti célú feladathoz és bölcsődei ellátáshoz biztosított központi költségvetési támogatások elszámolásának ellenőrzését az Ácsi Polgármesteri Hivatalnál, az Ácsi Bóbita Óvodánál és az Ácsi Szociális Alapszolgáltatási Központnál.

Az ellenőrzés során megállapítottam, hogy költségvetési támogatások igénybevételeinek szervezeti, tárgy, személyi feltételeit a szolgáltatásokat, ellátásokat biztosító intézmények teljesítették, a működés szabályszerűnek minősíthető. Az Intézmények rendelkeztek a támogatást megalapozó dokumentumokkal, a támogatások igénybevételeinek meghatározásához szükséges nyilvántartásokat vezették.

A támogatások felhasználását dokumentáló nyilvántartások, bizonylatok rendszerezettek, ellenőrizhetők, naprakészek voltak.

Az óvodai nevelés, étkeztetés ellenőrzése során hiányosságokat nem tapasztaltam, az alapidokumentumok, a nyilvántartások vezetése kiválóan minősíthető.

Az egyes szociális és gyermekjóléti célú feladatokhoz és a bölcsődei ellátáshoz biztosított kötött támogatásokhoz kapcsolódó nyilvántartások rendezettek, naprakészek, ellenőrizhetők, megfelelnek a jogszabályi előírásban meghatározott tartalmi feltételeknek. Az ellenőrzése során kisebb, az elszámolást érdemben nem befolyásoló hiányosságot, illetve az operatív nyilvántartás és a KENYSZ adatbázisba feltöltött adatok közötti eltéréseket tapasztaltam (a támogatás elszámolása során a Hivatal Pénzügyi Osztálya minden esetben a kisebb értéket vette figyelembe).

A tanulók étkeztetésének ellenőrzése során megállapítottam, hogy a nyilvántartások rendezettek, áttekinthetők, ellenőrizhetők. Kettő hónap (2019. április és november) tételes ellenőrzése során megállapítottam, hogy az étkeztetéssel kapcsolatos napi nyilvántartások (az étkezők „jelenléti ívei”) adatainak összesítése során a szükséges önellenőrzést nem végezték el, ebből következően a jelentések nem a tényleges adatokat tartalmazták. A kedvezményeket, mentességeket igazoló dokumentumok ellenőrzése során megállapítottam, hogy a dokumentumok adatait (iktatószám, a mentesség időtartama) nem minden esetben vezették fel az étkezési nyilvántartásba. Egy esetben jogosulatlan kedvezmény biztosítását állapítottam meg és kezdeményeztem a térítési díj utólagos számlázását és beszedését (illetve, amennyiben a gyermeket nevelő szülő anyagi feltételei indokolják, rendkívüli önkormányzati támogatás nyújtását).

Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok felszámolására intézkedési terv készítését kezdeményeztem.

Ács, 2020. február 13.


.....
György Árpád
Belső ellenőr

Komárom és környéke Önkormányzati Társulás
2900 Komárom, Szabadság-tér 1.
Iktatószám/2020.

Belső ellenőrzési jelentés

a 2019. évben igényelt és felhasznált köznevelési, gyermekétkeztetési, valamint az egyes szociális és gyermekjóléti célú feladatokhoz és bölcsődei ellátáshoz biztosított költségvetési támogatások elszámolásához szükséges alapadatok nyilvántartásának és elszámolásának ellenőrzéséről

Az ellenőrzést végző szerv: Komárom és Környéke Önkormányzati Társulás

Az ellenőrzött szerv: Ácsi Polgármesteri Hivatal, Ácsi Bóbita Óvoda, Ácsi Szociális Alapszolgáltatási Központ.

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi és egyéb felhatalmazás: a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Kormányrendelet (Bkr.), a Komárom és Térsége Önkormányzati Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve és Ács Város Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési terve.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés tárgya: a közoktatási, gyermekétkeztetési, valamint az egyes szociális és gyermekjóléti célú feladatokhoz és bölcsődei ellátáshoz kötött támogatások alapadatainak dokumentumai (alapító okiratok, nevelési programok, közoktatási statisztikák, szervezeti és működési szabályzatok, beírási és hiányzási naplók, szakértői vélemények, étkezési nyilvántartások, kedvezményre jogosító dokumentumok, szociális alapellátások alapnyilvántartásai).

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy az Ács Város Önkormányzata által fenntartott intézmények (Ácsi Szociális Alapszolgáltatási Központ, Ácsi Bóbita Óvoda) a 2019. évben járó központi költségvetési támogatásokat a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (Kvtv.) 2. és 3. számú mellékletei, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény Nktv.), a szociális igazgatásról és a szociális ellátásról szóló 1993. évi III. tv. (Szocvtv.), a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény. (Gyvt.) és a kapcsolódó kormányrendeletek előírásai alapján számolták-e el, az elszámolás alapját képező alapadatokat a hivatkozott jogszabályi előírásoknak megfelelően határozták-e meg.

Az ellenőrzött időszak: 2019 év.

Az ellenőrzés módszere: az óvodai nevelésben és étkeztetésben részesített gyermekek számának megállapítása során tételes ellenőrzést végeztünk (a jelenléti és mulasztási naplót tételesen ellenőriztük). Az általános iskolai tanulók ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetéshez kapcsolódóan kettő hónap (2019. április, november) havi alapidokumentumok tételes ellenőrzését végeztük el. A szociális alapellátások (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása) és a bölcsődei ellátás

tekintetében négy hónap (2019. január, április, május, augusztus, november) havi nyilvántartás tételes ellenőrzésére került sor. Az ellenőrzés során munkalapok, tanúsítványok kitöltésére nem került sor, az ellenőrzést a rendelkezésre álló bizonylatok vizsgálata, értékelése, interjúk alapján végeztük.

A vizsgálatot György Árpád belső ellenőr végezte a KP/949-1/2020. számú megbízólevél, alapján, a 2020. február 3-17. időszakban, 12 ellenőrzési nap felhasználásával.

Az ellenőrzött időszakban (és az ellenőrzés idején) az Önkormányzatot dr. Szentirmai István polgármester képviselte, az Ácsi Polgármesteri Hivatalt dr. Fülösé Balogh Anita jegyző, az Ácsi Bóbita Óvodát Héreginé Major Ilona óvodavezető, az Ácsi Szociális Alapszolgáltatási Központot Nagy Sándorné intézményvezető vezette.

I. BEVEZETÉS

Ács Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2019. évben az óvodai nevelési, gyermekétkeztetési és egyes szociális alapellátási feladatokat és a bölcsődei ellátási feladatokat az általa alapított és fenntartott, önállóan működő, gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények útján látta el.

Köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok: Bóbita Óvoda (a továbbiakban: Óvoda), bölcsődei ellátás és szociális alapellátási feladatok (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali intézményi ellátása): Ácsi Szociális Alapszolgáltatási Központ (a továbbiakban: SZAK), általános iskolai tanulók étkeztetése: Ácsi Polgármesteri Hivatal.

Az Önkormányzat konyhát nem tart fenn, nem működtet, valamennyi étkeztetési feladatot (bölcsődei, óvodai, általános iskolai, szociális étkeztetés) vásárolt étkeztetés útján látja el.

A feladatok ellátásához a feladathoz kötött állami támogatásokat az Áht. és az Ávr., valamint a Magyar Államkincstár által kiadott szakmai útmutatók előírásai alapján az Önkormányzat igényelte és számolta el.

Az ellenőrzés idején megvizsgáltuk a támogatás igénybevételének szervezeti, szakmai feltételeit. Megállapítottuk, hogy az intézmények rendelkeznek a támogatás igénybevételére feljogosító tárgyi, személyi és szervezeti feltételekkel. Az alapító okiratok, szervezeti és működési szabályzatok, működési engedélyek, az Óvoda nevelési programja és a SZAK szakmai programja rendelkezésre áll, a szükséges felülvizsgálatokat, aktualizálásokat elvégezték.

A szolgáltatási, étkezési térítési díjakat a Képviselő-testület a SZAK vezetője és a Hivatal Pénzügyi Osztályának vezetője előterjesztése alapján határozta meg és évente felülvizsgálta.

A hátralékok kezelése megfelelő. A hátralékokokat rendszeresen felszólítják a hátralék befizetésre, ennek eredménytelősége esetén a hátralékokat átadják behajtásra, illetve a követelés érvényesítésére.

Az elszámolások igénylését, éves elszámolását a Hivatal Pénzügyi Osztályának vezetője évente ellenőrzi. megállapításait jegyzőkönyvben rögzíti.

Az Önkormányzat a 2020. évben a közneveléshez, gyermekétkeztetéshez, egyes szociális ellátásokhoz és bölcsődei ellátáshoz kötött költségvetési támogatásokat a következő jogcímen vett igénybe és számolt el:

- I. Kvtv. 2. számú melléklet II. fejezet: A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:
 1. pont: Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása;
 2. pont: Óvodaműködtetési támogatás;

- II. Kvtv. 2. számú melléklet III. fejezet: A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:
 3. pont: Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása,
 - c) szociális étkeztetés,
 - d) házi segítségnyújtás,
 - f) időskorúak nappali intézményi ellátása,
 5. pont. Gyermekétkeztetés támogatása
 - a) a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása,
 - b) gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása.
 6. pont: Bölcsődei ellátás támogatása.

II. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Az ellátást biztosító Óvoda rendelkezett alapító okirattal, az tartalmazta mindazokat a feladatokat, amelyek alapján a feladathoz kötött támogatást igénybe vették. Az Óvoda a székhelyen kívül egy további telephellyel rendelkezik.

Az Óvoda rendelkezik OM azonosítóval, valamennyi gyermek rendelkezik azonosító számmal. Az ellátással kapcsolatos nyilvántartásokat a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően vezették. A térítési díj mentességre, kedvezményre való jogosultságot megalapozó dokumentumok rendelkezésre állnak, tárolásuk rendezett, követhető, ellenőrizhető.

Az Óvoda rendelkezik felülvizsgált és aktualizált alapító okirattal, SzMSz-el, házirenddel, helyi pedagógiai programmal.

A feladathoz kötött állami támogatás elszámolásának alapját képező, az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása során (beleértve a sajátos nevelési igényű gyermekeket is) a Kvtv. és az Nkt. előírásainak megfelelően jártak el.

A helyszíni ellenőrzés során, a felvételi és mulasztási naplók alapján a 2019/2020. nevelési évben **nevelésben részesített gyermekek száma** a következők szerint alakult:

	2019/2020. nevelési év
Székhely:	
• Nem sajátos nevelési igényű gyermekek száma,	146
• Sajátos nevelési igényű gyermekek száma, ebből	4
○ kettő főként figyelembe vehető:	3
○ három főként figyelembe vehető:	1
Telephely:	
• Nem sajátos nevelési igényű gyermekek száma,	81
• Sajátos nevelési igényű gyermekek száma, ebből	4
○ kettő főként figyelembe vehető:	4
Mindösszesen:	
• Nem sajátos nevelési igényű gyermekek száma,	227
• Sajátos nevelési igényű gyermekek száma, ebből	8
○ kettő főként figyelembe vehető:	7
○ három főként figyelembe vehető	1

2. A Kvtv. 2. számú melléklet III. fejezet: A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:

3. c. pont: szociális étkeztetés támogatása

Az ellátottak számát a Kvtv. II. melléklet III. fejezet 3.c. pontjában foglaltaknak megfelelően állapították meg. A támogatás igénybe vételét megalapozó ellátotti létszámot **az étkeztést igénybe vevők számának** összesítése alapján határoztuk meg, a következők szerint.

Hónapok	
Január	1362
Február	1210
Március	1296
Április	1241
Május	1416
Június	1254
Július	1236
Augusztus	1175
Szeptember	1180
Október	1259
November	1198
December	1087
Összesen	14914

A 2019. január, április, május, augusztus és december havi nyilvántartások tételes ellenőrzése során hiányosságokat nem állapítottunk meg.

Az ellenőrzés során az operatív nyilvántartás és a központi elektronikus nyilvántartási rendszerben (KENYSZI) rögzített adatok között 23 fő eltérést állapítottunk meg (május hónap: +26 fő, szeptember hónap: + 1 fő, december hónap: -4 fő). A támogatás elszámolásánál a Hivatal Pénzügyi Osztálya a KENYSZI részére jelentett adatokat vette figyelembe.

3.d. pont: házi segítségnyújtás

A Szocvtv. 2017. január 1-ei időponttal hatályos előírásainak megfelelően a házi segítségnyújtás keretében szociális segítséget vagy - a szociális segítség tevékenységeit is magába foglaló - személyi gondozást kell nyújtani.

Szociális segítség keretében biztosítani kell:

- a) a lakókörnyezeti higiénia megtartásában való közreműködést,
- b) a háztartási tevékenységben való közreműködést,
- c) a veszélyhelyzetek kialakulásának megelőzésében és a kialakult veszélyhelyzet elhárításában történő segítségnyújtást,
- d) szükség esetén a bentlakásos szociális intézménybe történő beköltözés segítségét.

Személyi gondozás keretében biztosítani kell

- a) az ellátást igénybe vevővel a segítő kapcsolat kialakítását és fenntartását,
- b) a gondozási és ápolási feladatok elvégzését,
- c) a szociális segítési feladatok.

Szociális segítséghez és személyi gondozáshoz kapcsolódó támogatás kizárólag megállapodást kötött ellátottak után jár. Az ellátottak számának meghatározásánál szociális segítség esetén az ellátási napok száma, személyi gondozás esetén a feladat ellátására fordított órák száma a mérvadó.

Az intézményvezető által vezetett nyilvántartások alapján a **szociális segítség és a személyi gondozás 2020. évi mutatószámai a következők szerint alakultak:**

Hónapok	Szociális segítség (napok száma)	Személyi gondozás (órák száma)
Január	32	734
Február	28	726
Március	27	718
Április	29	674
Május	30	770
Június	25	683
Július	29	737
Augusztus	23	722
Szeptember	26	700
Október	30	676
November	27	559
December	24	633
Összesen	330	8332

A szociális segítségre fordított napok, illetve személyi gondozásra fordított órák számát az 1/200. (I. 27.) SzCsM rendeletben foglalt előírásoknak megfelelően, az előírt tartalmú nyilvántartások (tevékenységi naplók) adatainak összesítésével állapították meg. A naplókat előírászerűen, pontosan vezették.

3.f. pont: időskorúak nappali intézményi ellátása

Az ellátottak számát a Kvtv. 2. számú melléklet III. fejezet 3.f. pontjában foglaltaknak megfelelően állapítottuk meg. A támogatás igénybe vételét megalapozó ellátotti létszáma a

nappali ellátásban részesülők látogatási és eseménynaplója alapján a 2020. évben a következők szerint alakult:

Hónapok	
Január	568
Február	519
Március	576
Április	575
Május	610
Június	490
Július	591
Augusztus	544
Szeptember	575
Október	599
November	556
December	478
Összesen	6681

A január, április, május, augusztus és decemberi nyilvántartások tételes ellenőrzése során hiányosságokat, eltéréseket nem állapítottunk meg. Az operatív, tényleges adatok és a KENYSZI adatbázis adatai között éves szinten 60 nap eltérést állapítottunk meg. A Hivatal pénzügyi Osztálya a támogatással a KENYSZ adatának megfelelően számolt el.

5. pont. Gyermekétkeztetés támogatása

Az óvodai étkeztetés nyilvántartását az Óvoda vezeti. A december havi adatok tételes ellenőrzése során megállapítottuk, hogy a nyilvántartások, rendezettek, pontosak, naprakészek, átláthatók. A mentességet megalapozó dokumentumok (RGYV határozatok, szülői nyilatkozatok rendelkezésre állnak, azok hatályosságát folyamatosan nyomon követik.

Az általános iskolai étkeztetéssel kapcsolatos nyilvántartásokat a Polgármesteri Hivatalnak a feladattal megbízott dolgozója vezeti. Kettő havi (április, november) nyilvántartások tételes ellenőrzése alkalmával számolási (összeadási) hibákat állapítottunk meg. A napi étkezést nyilvántartó ívek vezetése során az önellenőrzést (az étkezési ívek összesítését) nem végezték el. A térítési díjmentességekre, kedvezményekre jogosító dokumentumok rendelkezésre álltak, azonban a dokumentumok adatit az étkezési ívekre nem minden esetben vezették fel.

Egy esetben a térítési díj mentességet jogosulatlanul biztosították, azt a szülő által benyújtott, iskoláztatási támogatásra vonatkozó határozat alapján nyújtották. Az ellenőrzés idején kezdeményeztem a jogosulatlanul igénybevett ellátás számlázását és az így keletkezett díjhátralék behatását. Ezzel egyidőben kezdeményeztem, hogy – amennyiben a rászorultsági jogosultsági feltételek fennállnak – a Képviselő-testület (illetve a polgármester) vegye fontolóra rendkívüli önkormányzati támogatás biztosításának lehetőségét.

Tekintettel arra, hogy kettő havi nyilvántartás tételes ellenőrzés során 18 esetben találtunk téves számítást, kezdeményeztem a 2020. évi nyilvántartások teljes körű felülvizsgálatát és a korrigált adatoknak a Hivatal Pénzügyi Osztályra történő továbbítását.

6. pont. Bölcsődei Ellátás támogatása

A bölcsődei ellátást a SZAK keretén belül, annak szervezeti egységeként szervezték meg, illetve alakították ki.

Az ellenőrzés során a napi nyilvántartások alapján vizsgáltuk a jelenléti, illetve az étkeztetési nyilvántartásokat. A január, április, május, augusztus és decemberi nyilvántartások tételes ellenőrzése során megállapítottuk, hogy a nyilvántartások pontosak, rendezettek.

A 2020. évi bölcsődei jelenléti és étkezési adatok a következők szerint alakultak:

Hónapok	Bölcsődei ellátás	Bölcsődei étkeztetés
Január	521	415
Február	380	334
Március	527	442
Április	494	444
Május	594	541
Június	378	284
Július	351	282
Augusztus	440	368
Szeptember	376	279
Október	510	422
November	444	372
December	360	269
Összesen	5375	4452

III. ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS, JAVASLATOK

Az Önkormányzat a köznevelési, szociális alapszolgáltatási, bölcsődei és gyermekétkeztetési feladatokat önállóan működő, gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények útján látja el. Az intézmények rendelkeznek a központi költségvetési támogatás igénybevételére feljogosító tárgyi, személyi, szervezeti feltételekkel, működésük szabályszerűnek minősíthető.

A támogatások felhasználását dokumentáló nyilvántartások, bizonylatok alapvetően rendszerezettek, ellenőrizhetők, naprakészek voltak.

Az óvodai nevelés, étkeztetés ellenőrzése során hiányosságokat nem tapasztaltam, az alapidokumentumok, a nyilvántartások vezetése kiválóan minősíthető.

Az egyes szociális és gyermekjóléti célú feladatokhoz kötött támogatásokhoz kapcsolódó nyilvántartások rendezettek, naprakészek, ellenőrizhetők, megfelelnek a jogszabályi előírásban meghatározott tartalmi feltételeknek. Az ellenőrzés során kisebb, az elszámolást érdemben nem befolyásoló hiányosságot, illetve az operatív nyilvántartás és a KENYSZ adatbázisba feltöltött adatok közötti eltéréseket tapasztaltam (a támogatás elszámolása során a Hivatal Pénzügyi Osztálya minden esetben a kisebb értéket vette figyelembe).

A bölcsődei ellátás, bölcsődei étkeztetés helyszíni ellenőrzése során a belső előírásokkal és a központi jogszabályi rendelkezésekkel ellenétes gyakorlatot nem tapasztaltunk.

A tanulók étkeztetésének ellenőrzése során megállapítottuk, hogy a nyilvántartások rendezettek, áttekinthetők, ellenőrizhetők. Kettő hónap (2019. április és november) tételes ellenőrzése során megállapítottuk, hogy az étkeztetéssel kapcsolatos napi nyilvántartások (az étkezők „jelenléti ívei”) adatainak összesítése során a szükséges önellenőrzést nem végezték el, ebből következően a jelentések nem a tényleges adatokat tartalmazták (az ellenőrzés során 18 esetben állapítottunk meg számítási, számolási hibákat). A kedvezményeket, mentességeket igazoló dokumentumok ellenőrzése során megállapítottuk, hogy a dokumentumok adatait (iktatószáma, a mentesség időtartama) nem minden esetben vezették fel az étkezési nyilvántartásba. Egy esetben jogosulatlan kedvezmény biztosítását állapítottuk meg. A belső ellenőr kezdeményezte a térítési díj utólagos számlázását és beszédését (illetve, amennyiben a gyermeket nevelő szülő anyagi feltételei indokolják, rendkívüli önkormányzati támogatás nyújtását). A hibák magas száma miatt kezdeményeztük a 2020. évi adatok teljes körű felülvizsgálatát.

Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok felszámolására a következő intézkedések meghozatalát javasoljuk:

a)..a jegyző részére

1. Intézkedjen a 2019. évi kötött felhasználású költségvetési támogatások felülvizsgálatára, a jelentésben foglalt adatok figyelembe vételével.
2. Intézkedjen az általános iskolai étkeztetés pontos, hibamentes vezetésére.
3. Intézkedjen a jogosulatlanul igénybe vett étkezési térítési díj beszédésére, indokolt esetben kezdeményezze rendkívüli önkormányzati támogatás biztosítását az ellátást igénybe vevő részére.
4. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet 45. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított nyolc napon belül készítse határidőket és felelősöket tartalmazó intézkedési tervet a feltárt hiányosságok felszámolására. Az intézkedési terv egy példányát – a Bkr. 45. § (3) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően – meg kell küldeni a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátó belső ellenőr részére (elektronikus úton, vagy a 2543 Süttő, Szabadság u. 18. címre). A Bkr. 46. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül a belső ellenőrzési vezetőt tájékoztatni kell. A tájékoztatás tartalmazza a megtett intézkedés rövid leírását, a végre nem hajtott intézkedéseket, azok okát.

b) .az Ácsi Szociális Alapellátási Központ vezetője részére:

1. Intézkedjen az operatív nyilvántartások pontos vezetésére, a nyilvántartások és a KENYSZI adatbázis adatainak egyezőségének biztosítására.

Ács, 2020. február 14.

.....
György Árpád
Belső ellenőr

IV. TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A 2020. február 3-17. időszakban került sor a 2019. évben igényelt és felhasznált köznevelési, gyermekétkeztetési, az egyes szociális és gyermekjóléti célú feladathoz és a bölcsődei ellátáshoz szükséges alapadatok felhasználásának, nyilvántartásának, elszámolásának ellenőrzésére Ács Város Önkormányzatánál.

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az ellenőrzött feladattal összefüggő, felelősségi körömbé tartozó valamennyi dokumentumot, okmányt, illetve az ellenőrzéshez szükséges információt hiánytalanul az ellenőrzést végző belső ellenőr rendelkezésére bocsátottam.

Kijelentem továbbá, hogy az átadott, illetve bemutatott dokumentumok, adatok, információk a valóságnak megfelelnek, nem manipuláltak.

Jelen nyilatkozat kiadására a belső ellenőr kérésére került sor, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Kormányrendelet 36. § előírásai alapján.

Ács, 2020. február 17.



.....
dr. Fülesné Balogh Anita
Jegyző



.....
Pókné Meizl Anna
Osztályvezető
Ácsi Polgármesteri Hivatal
Pénzügyi Osztály

.....
Nagy Sándorné
Intézményvezető
Ácsi Szociális Alapellátási Központ




.....
Héreginé Major Ilona
Intézményvezető
Ácsi Bóbita Óvoda

ZÁRADÉK

A jelentés egy példányát átvettem. Tudomásul veszem, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján **a kézhezvételtől számított 8 napon belül észrevételt tehetek.** Tudomásul veszem, hogy az észrevételre biztosított határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül.

Ács, 2020. február


.....
Dr. Szentirmai István
Polgármester

