

Környel Polgármesteri Hivatal		
Érkezési dátum: 2023. OKT 18.	Iktatószám: 49613/2023	
Előszám:	Melléklet:	Ügyintéző: PEI

Ellenőrzési jelentés

Ellenőrzést végző:	Kutruczné Kovács Györgyi
Ellenőrzött szerv megnevezése:	Környei Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:	370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet
Ellenőrzés tárgya:	A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. tv. 104. § (1) bek. e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése
Ellenőrzött időszak:	2023.év
Helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	2023.szeptember 01-30-ig.
Ellenőrzés célja, feladata:	Jogszabályoknak való megfelelés
Az alkalmazott ellenőrzési módszer:	Nyilvántartások, dokumentumok szemrevételezése, vizsgálata

Ellenőrzési megállapítások

Az ellenőrzést a jóváhagyott 2023.évi ellenőrzési terv alapján, a mellékelt „Ellenőrzési program” szerint végeztem. A program biztosítja a gyermekétkeztetés megszervezésével, működtetésével kapcsolatos önkormányzati tevékenységek értékelését.

Az ellenőrzés fő célja, annak megállapítása, hogy a bölcsődei, óvodai, általános és középiskolai gyermekétkeztetés, valamint 2016.január 01-től a szünidei gyermekétkeztetés biztosítását Környe Község Önkormányzata a hatályos jogszabályok szerint látta-e el?

Az ellenőrzés során az alábbi jogszabályokat vettem figyelembe:

- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. törvény (Gyvt)
- A gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet módosításáról,
- 328/2011. (XII.29.) Korm. rendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékukról

Az ellenőrzés módszere, típusa:

Az ellenőrzött időszak bizonylatainak, dokumentumainak vizsgálata, szemrevételezése.

A gyermekétkeztetés megszervezése:

- **A fenntartó önkormányzat megalkotta-e a személyes gondoskodást nyújtó ellátások formáiról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjról a helyi rendeletét (Gyvt. 29. § (1) bek) ?**
- **Fenti rendeletek megfelelnek-e a Gyvt-ben szabályozottaknak ?,**

Környe Község Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotta az intézményi térítési díjakról szóló 12/2022.(XI.25.) önkormányzati rendeletét (2023.január 01.napjától hatályos), valamint a 9/2022.(IX.29.) önkormányzati rendeletét a személyes gondoskodást nyújtó bölcsődei ellátás igénybevételéről (2022.október 01.napjától hatályos).

A fenti önkormányzati rendeletek megfelelnek a Gyvt-ben szabályozottaknak.

Megállapítom továbbá, hogy a Kormányhivatal részéről sem érkezett észrevétel a helyi rendelettel kapcsolatban. (2. Rendeletek megfelelősége)

A gyermekétkeztetés működtetése:

- A gyermekétkeztetés működtetésével kapcsolatos felügyeleti lehetőséggel élt-e az önkormányzat, az alábbiak szerint: megtörtént-e a beszámoltatás a feladat-ellátásról, a gazdálkodásról, a közbeszerzések szabályszerűségéről ?
- Évente egy alkalommal értékelték-e a szakmai munka eredményességét a szakmai program végrehajtását, valamint a gazdálkodás szabályszerűségét és hatékonyságát (Gyvt. 104. § (1) bek) ?

A Gyvt 96.§ (6) bek alapján a települési önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-ig átfogó értékelést készít. 2022.évi beszámolót a képviselő-testület az 57/2023.(V.24.) önkormányzati határozattal elfogadta.

Környe Község Önkormányzata a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokat a társulási megállapodásban meghatározottak szerint – a Tatabányai Járási Egyesített Szociális Intézmények Család és Gyermekjóléti Központ (ESZI) útján biztosítja.

A Gyvt-ben foglaltakon kívül a szakmai munkát az 1993.évi törvény a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról, a Környe Község Önkormányzat helyi rendeleteiben foglaltak szerint látja el az intézmény.

A végzett munkáról évente „Szakmai beszámoló” készül.

Az étkeztetés saját főzőkonyhával történik, kivéve a 2022.július 25- augusztus 5-ig tartó időszakot. Erre az időszakra a KÖLYÖK Kft-vel kötöttek szerződést, az intézményi főzőkonyha leállása miatt.

- **Természetbeni ellátásként biztosított gyermekétkeztetés igénybevételéhez rendelkeznek-e a gyermeket gondozó szülő, törvényes képviselő, nevelőszülő, stb. (Gyvt. 21. § (1) bek szerint) kérelmével ?**

A természetbeni ellátásként biztosított gyermekétkeztetés igénybevételéhez a Gyvt. 21. § (1) bekezdése szerint **kérelemmel éltek a szülők**. A 328/2011. (XII.29.) Korm.rendelet 6. mellékletének megfelelő **„Nyilatkozat”**-ok kitöltésre és aláírásra kerültek.

„Nyilatkozat gyermekétkeztetés normatív kedvezményének bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés igénybevételéhez”

- **Az ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés igénybevételének jogosultságához az igazolások meglétének ellenőrzése.**

Az ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés igénybevételének jogosultságához az igazolások meglétét ellenőriztem. Minden esetben kitöltésre és aláírásra kerültek a „FORMANYOMTATVÁNY”-ok a rendszeres gyermekvédelmi

kedvezmény megállapításához és felülvizsgálatához (A) lap, valamint a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzet fennállásának megállapításához (B) lap. A „FORMANYOMTATVÁNY”-ok mellett megtalálhatóak a szükséges bizonylatok: MÁK kifizetési utalvány szelvénye, „HATÁROZAT” Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény megállapításáról, „HATÁROZAT” a gyermek hátrányos helyzetének , illetve halmozottan hátrányos helyzetének megállapításáról, MÁK Szociális ellátások nyilvántartási rendszeréből kivonat, „HATÁROZAT” az egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás megállapításáról.

- A szünidei gyermekétkeztetéssel kapcsolatban milyen módon történt a jogosultak tájékoztatása ?

Környe Község Jegyzője tájékoztatja levélben a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek szülőjét vagy törvényes képviselőjét még a szünetek előtt, hogy a szünidei gyermekétkeztetés keretében milyen időtartamban és helyszínen vehetik igénybe az étkezést gyermekeik. A szülők válasza és nyilatkozata alapján összegzésre került az igénybevétel, melyet megküldtek az élelmezés vezető részére.

- A szünidei gyermekétkeztetés igénybevételének dokumentálása milyen módon történt ? (328/2011.(XII.29.) Korm. rendeletben előírt, a kincstári támogatás-igénylés alapjául szolgáló dokumentumok, a rendelet 4. és 7. melléklete)

A szünidei gyermekétkeztetés igénybevételének dokumentálása a 328/2011. (XII.29.) Korm. rendelet 7. melléklete szerinti „NYILATKOZAT” a Gyvt. 21/C. §-a szerinti szünidei gyermekétkeztetés igénybevételéhez kitöltésével és aláírásával megtörtént.

Továbbá a hivatkozott Korm. rendelet 4. melléklete a gyermekétkeztetés igénybevételének dokumentálása („étkezési napló”) az érintett gyermekek ténylegesen igénybe vett étkezéseit tartalmazza naponként.

- A gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatás elszámolása, a jogszabályban előírt dokumentumok megléte (Gyvt. 137. § (1) bek.)

A gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolásához a jogszabályban előírt dokumentumok rendelkezésre állnak, úgy mint „HATÁROZATOK” , igazolások, nyilatkozatok.

Környe Község Önkormányzata az Éves költségvetési beszámoló táblájában tesz eleget elszámolási kötelezettségének.

- **Megtörtént-e a gyermekétkeztetés igénybevevőinek dokumentált elégedettségének mérése az étkeztetés színvonalával és minőségével kapcsolatban ?**

Az érintettek évente kérdőív segítségével véleményezik az étkeztetés színvonalát, minőségét. Javaslataikat és ötleteiket is közölhetik.

A vélemények többsége pozitív vélemény volt.

Megállapítások:

Az önkormányzat a törvényben meghatározott gyermekétkeztetési ellátásokat az ellenőrzött időszakban magas színvonalon biztosította.

A feladatellátás a hatályos Gyvt szerint történt. Az önkormányzat a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos rendeletalkotási kötelezettségének eleget tett.

Környe Község Önkormányzata megfelelően felügyelte a gyermekétkeztetés működését. Az ellátáshoz való hozzájutás megszervezése a jogszabályi előírások szerint történt.

A gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatás elszámolásához a jogszabályban előírt dokumentumok rendelkezésre álltak.


Minősítés:

Csekély jelentőségű

Az ellenőrzés megállapítása **csekély jelentőségű**, mivel olyan tényt tár fel, amely beszámoltatást, illetve korrekciós intézkedést nem igényel, nem hátráltatja a cél vagy célkitűzések megvalósítását.

A Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározott minőségügyi és szakmai eljárásrendnek megfelel.

Környe, 2023.szeptember 30.


Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480

Ellenőrzési program

- 1.) **Ellenőrzést végző személy neve:** Kutruczné Kovács Györgyi
- 2.) **Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:** Környei Polgármesteri Hivatal
- 3.) **Az ellenőrzés tárgya:** A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 104. § (1) bek e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése
- 4.) **Az ellenőrzés célja:** Jogszabályoknak való megfelelés

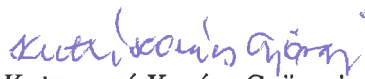
5.) Az ellenőrzés részletes feladatai:

- A fenntartó önkormányzat megalkotta-e a személyes gondoskodást nyújtó ellátások formáiról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjról a helyi rendeletét (Gyvt. 29. § (1) bek) ?
- Fenti rendeletek megfelelnek-e a Gyvt-ben szabályozottaknak ?,
- A gyermekétkeztetés működtetésével kapcsolatos felügyeleti lehetőséggel élt-e az önkormányzat, az alábbiak szerint: megtörtént-e a beszámoltatás a feladat-ellátásról, a gazdálkodásról, a közbeszerzések szabályszerűségéről ?
- Évente egy alkalommal értékelték-e a szakmai munka eredményességét a szakmai program végrehajtását, valamint a gazdálkodás szabályszerűségét és hatékonyságát (Gyvt. 104. § (1) bek) ?
- Természetbeni ellátásként biztosított gyermekétkeztetés igénybevételéhez rendelkeznek-e a gyermeket gondozó szülő, törvényes képviselő, nevelőszülő, stb. (Gyvt. 21. § (1) bek szerint) kérelmével ?
- Az ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés igénybevételének jogosultságához az igazolások meglétének ellenőrzése.
- A szünidei gyermekétkeztetéssel kapcsolatban milyen módon történ a jogosultak tájékoztatása ?
- A szünidei gyermekétkeztetés igénybevételének dokumentálása milyen módon történt ? (328/2011.(XII.29.) Korm. rendeletben előírt, a kincstári támogatás-igénylés alapjául szolgáló dokumentumok, a rendelet 4. és 7. melléklete)
- A gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó támogatás elszámolása, a jogszabályban előírt dokumentumok megléte (Gyvt. 137. § (1) bek.)
- Megtörtént-e a gyermekétkeztetés igénybevevőinek dokumentált elégedettségének mérése az étkeztetés színvonalával és minőségével kapcsolatban ?

- 6.) **Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás:** 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet
- 7.) **Az ellenőrzés módszerei, típusa:** dokumentumok áttekintése
- 8.) **Az ellenőrizendő időszak:** 2023.év
- 9.) **Az ellenőrzés tervezett időtartama:** 2023.szeptember 01- 30-ig.
- 10.) **A jelentés elkészítésének határideje:** 2023.szeptember 30.

Megjegyzés: Az ellenőrzési munka végzése a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint történik.

Környe, 2023.szeptember 01.


Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480

Ellenőrzés nyilvántartása

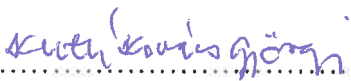
Nyilvántartási szám: 3/2023

Ellenőrzés címe: A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. tv. 104. § (1) bek e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése

Ellenőrzés száma: 3/2023

Belső ellenőr neve: Kutruczné Kovács Györgyi

- 1.) **Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése:**
Környei Polgármesteri Hivatal
- 2.) **Az elvégzett ellenőrzések témájának megnevezése:**
A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. tv. 104. § (1) bek e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése
- 3.) **Az ellenőrzések kezdetének és lezárásának időpontja:**2023.szeptember 01- 30-ig.
- 4.) **Az ellenőr neve:**Kutruczné Kovács Györgyi 5113480
- 5.) **A jelentősebb megállapítások, javaslatok:** A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatokat az önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően, magas színvonalon látta el.
- 6.) **Az intézkedési tervek végrehajtása:** Intézkedési terv készítésére nem volt szükség.



belső ellenőr
5113480

Ellenőrzés száma: 3/2023

Kockázatelemzés
2023.évi belső ellenőrzés tervezésének elkészítéséhez
Környei Polgármesteri Hivatal


Ellenőrzési feladat megnevezése: A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. tv. 104. § (1) bek e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése

s.sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	2	5	10
2.	Változás/átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5.	Bevételszintek/költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	2	6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	2	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	2	4	8
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12

Minimális pontszám: 43

Összesen: 114 pont

Maximális pontszám: 133


Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480