

1 péld. - átvevő

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi utca 3.sz.

Felsőpakony Nagyközség
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 8/2024

Tisztelt Jegyző Asszony!

A Felsőpakonyi Babóca Bölcsőde 2023. évi átfogó pénzügyi gazdasági ellenőrzése című és az 8/2024. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2023. évi szabályszerűségi vizsgálat.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük, hogy a nyilvántartások vezetése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetettük.

Szigetszentmiklós, 2024.09.28.


FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 73473471-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41651897
Fodor Pálné
belső ellenőr

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi út 3. sz.

Felsőpakony Nagyközség
Jegyzőjének

Felsőpakony

Ellenőrzési jelentés
Felsőpakonyi Babóca Bölcsőde
2023. évi
szabályszerűségi ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2024.09.28.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- I./ Az ellenőrzött szervezet:** Felsőpakony Babóca Bölcsőde
2363 Felsőpakony, Templom tér 4.
- II./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** Annak értékelése, hogy a Bölcsőde gazdálkodásának szabályszerűsége biztosított-e.
- III./ Az ellenőrzés tárgya:** Az Önkormányzat pénzügyi-irányítási és operatív működési tevékenysége a kapcsolódó dokumentumok alapján
- IV./ Ellenőrzött időszak:** 2023. év
- V./ Ellenőrzés időpontja:** 2024.09.01. – 2024.09.20.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Bölcsőde szabályozottsága

Az Önkormányzat szabályzatai kiterjesztésre kerültek a Bölcsődére.

2./ Beszámolók

Az intézmény vezetője a 2023. évi tevékenységről elkészítette a szakmai beszámolóját.

A bölcsőde 28 férőhellyel, két csoportban működik: Csiga és a Lepke csoport.
A beszámoló tartalmazza az intézmény feladatait, az ünnepeket, a jeles napokat, a családi rendezvényeket. A felvett gyerekekhez viszonyítva a kihasználtság 85,37 %-os, a gondozott gyerekekhez a kihasználtság 60,65 %-os volt.

A beszámoló tartalmazta részletesen, hogy havonta hány fő volta beíratott gyermek létszám és hány %-os volt az étkezést fizetők és a nem fizetők aránya. A bölcsőde vezető eleget tett a beszámolási kötelezettségének.

Az intézmény könyvelését az önkormányzat polgármesteri hivatala végzi.

2023. évi beszámoló

Ft

Bevételek:

Megnevezés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés %-a
működési bevételek	3.000.000	3.000.000	3.506.280	117
önkormányzati finanszírozás	90.481.171	84.938.298	73.748.723	87
összesen	93.481.171	87.938.298	77.166.499	88

*Ft***Kiadások:**

Megnevezés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés %-a
személyi juttatások	53.500.000	54.770.000	53.203.426	97
munkaadót terhelő járulékok	6.685.000	7.315.000	7.306.999	100
dologi kiadás	33.296.171	24.853.298	16.220.224	65
beruházás	-	1.000.000	435.850	-
összesen	93.481.171	87.968.298	77.166.499	88

2023. évben a bevételek és a kiadások csak nem azonos %-ban teljesültek, a bevételek 88 %, a kiadások 88 %.

A kiemelt kiadási előirányzatokat nem lépték túl.

3.) Létszám, bérnyilvántartás

Az intézmény létszámának alakulása:

1 fő vezető

3 fő kisgyermek nevelő

1 fő konyhai dolgozó

3 fő dajka

8 fő összesen

Az intézmény bérnyilvántartását a polgármesteri hivatal vezeti. Szűrőpróba szerűen ellenőrzésre került négy fő személyi anyaga. A személyi anyagok a kinevezés és az átsorolásokon kívül tartalmazzák az arcképes önéletrajzokat, a munkaköri leírásokat, a bizonyítványokat és az erkölcsi bizonyítványt.

4.) Egyéb nyilvántartások vezetése

Az intézmény pénztárát a polgármesteri hivatalban vezetik. Az intézményben pénzkezelő hely működik.

Az elszámolásra kiadott előlegek nyilvántartását és a szigorú számadású nyilvántartást szintén a hivatal vezeti.

Ellenőrzésre került az intézmény beszámolójának a mérlege. A mérleg valamennyi sorát alátámasztották kimutatásokkal, illetve analitikákkal.

5.) Gondozási díjak

Az ellátási napokról havonta és naponta nyilvántartást vezetnek, amely tartalmazza a következőket:

felvett gyerekek száma
jelenlévő gyerekek
hiányzó gyerekek
10 napnál többet hiányzó

Összesítést készítenek havi szintre a normatíva szempontjából figyelembe vehető gondozási napokról: külön az SNI-s gyerekekről, külön a 2H-s és külön a 3H-s gyerekekről.

6.) Étkezési térítési díjak

Az intézmény vezeti az étkezési térítési díjak nyilvántartását, külön-külön a teljes összeget fizetőkről, a 100 % kedvezményben részesülő RGYVK-s, a nagycsaládos, TB-s és az 1 főre jutó jövedelem alapján ingyenesen étkezőkről.

Az ellenőrzés időpontjában ez a nyilvántartás naprakész állapotban volt. A kötött normatíva elszámolásakor erről külön jelentés készül.

Az intézmény által vezetett nyilvántartások megfelelnek a normatívát képező nyilvántartásoknak. A szülőktől a kedvezményekkel kapcsolatba bekérlik a nyilatkozatok.

Összefoglalás, javaslatok

A 2023. évi számszaki beszámolókat mutatják, hogy az intézmény takarékos gazdálkodást folytatott.

A gondozási napokkal és az étkezési térítési díjakkal kapcsolatos nyilvántartásokat vezetik.

A jelentés intézkedési terv összeállítást nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2024.09.28.


FODOR PÁLNÉ E.Y.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 23470471-1-23
Nyilv. sz.: 41851837
Fodor Pálné
belső ellenőr

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének;*
- észrevételt nem kívánok tenni.*

Dátum:

.....
aláírás**

- *a megfelelő szöveget alá kell húzni
- **nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz

Belső ellenőrzési jelentés
a 2023. évi átfogó
pénzügyi-gazdasági
ellenőrzésről