

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: 8/2023

Tisztelt Jegyző Asszony!

A Felsőpakonyi Babóca Bölcsőde 2022. évi átfogó pénzügyi gazdasági ellenőrzése című és az 8/2023. számú ellenőrzést az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2022. 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 egyeztetjük.

Szigetszentmiklós, 2023.10.15.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi utca 3.
Adószám: 70473471-1-33
Nyilvánt.sz.: 41051897

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

Felsőpakony Nagyközség
Jegyzőjének

Felsőpakony

Ellenőrzési jelentés
Felsőpakonyi Babóca Bölcsőde
2022. évi
szabályszerűségi ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2023.10.15.

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:** 2022. év
- V./ Ellenőrzés időpontja:** 2023.09.01. – 2023.09.30.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Bölcsőde szabályozottsága

Az Önkormányzat szabályzatai kiterjesztésre kerültek a Bölcsődére.

2./ Beszámolók

Az intézmény vezetője a 2022. 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 87,81 %-os, a gondozott gyerekekhez a kihasználtság 63,62 %-os volt. 2022. évben 27 fő beíratott gyerekeket láttak el.

A beszámoló tartalmazta részletesen, hogy havonta hány fő volta beíratott gyerek 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.

2022. évi beszámoló

Ft

Bevételek:

Megnevezés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés %-a
működési bevételek	600.000	3.362.000	3.281.455	98
önkormányzati finanszírozás	68.018.000	71.675.212	59.824.641	83
összesen	68.618.000	75.037.212	63.106.096	84

*Ft***Kiadások:**

Megnevezés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	teljesítés %-a
személyi juttatások	49.118.000	49.618.000	45.032.539	91
munkaadót terhelő járulékok	6.513.000	6.513.000	5.882.890	90
dologi kiadás	12.987.000	18.906.212	12.107.369	64
összesen	68.618.000	75.037.212	63.022.798	81

2022. évben a bevételek és a kiadások csak nem azonos %-ban teljesültek, a bevételek 84 %, a kiadások 81 %.

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 bekérik a nyilatkozatok.

Összefoglalás, javaslatok

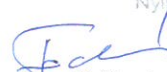
A 2022. évi számszaki beszámolók mutatják, hogy az intézmény takarékos gazdálkodást folytatott.

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

A jelentés intézkedési terv összeállítást nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2023.10.15.

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Fényes utca 3.
Adószám: KSH 2071-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41651897


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