

**DOMBRÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**BELSŐ ELLENŐRZÉSEK NYILVÁNTARTÁSA 2021.**

Ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzés iktatószáma	Ellenőrzött szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Ellenőrzés kezdete	Ellenőrzés lezárása	Belső ellenőrök neve	Ellenőrzött időszak	Intézkedési terv készítésének szükségessége	Az ellenőrzés jelentősebb megállapításai	Azonosított kockázat
1.	BE/4/2021.	Dombrád Város Önkormányzata	<p><b>Tárgya:</b> A szünidei gyermekétkeztetési feladatellátás megfelelőségének ellenőrzése.</p> <p><b>Célja:</b> Annak megállapítása, hogy a jogosulti kör megállapítása megfelelő volt-e, a finanszírozás igénylése megfelelően került-e összeállításra, a nyilvántartások, analitikák kialakítása és vezetése megfelelő volt-e (jogosultak, igénybe vevők nyilvántartása, az elszámolhatóság biztosítása).</p> <p><b>Típusa:</b> szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p><b>Módszere:</b> Dokumentumok, nyilvántartások elemzése és értékelése, folyamatok és rendszerek működésének vizsgálata.</p>	2021.12.10	2022.01.24	Lukács Gyöngyi vizsgálatvezető	2020. év	Nem	<p>Dombrád Város Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: hivatal) jegyzője a szünidei gyermekétkeztetés Dombrád településen lévő megszervezéséről a jogszabályi előírásnak megfelelően tájékoztatást nyújtott, mellyel egy időben a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII.29.) Korm.rendelet 7. számú melléklete szerinti nyilatkozatok is megküldésre kerültek az érintettek részére.</p> <p>Az ellenőrzött időszakban a szünidei gyermekétkeztetés lebonyolítása a Joannam Bt. által üzemeltetett „Kék Laguna” Étterem, a Vénusz Étterem, valamint Dombrád Város Önkormányzata intézménye által üzemeltetett főzőkonyhán keresztül volt biztosított.</p> <p>A szünidei gyermekétkeztetést dokumentáló igénybevételi napló tartalmilag megfelelt a vonatkozó kormányrendeletben foglaltaknak.</p> <p>A biztosított adagszám tekintetében az igénybevételi naplók adatai (az étkeztetést biztosító szolgáltatók számlázási adatai) és az elszámolás adatai között az ellenőrzött időszakra vonatkozóan 120 adag eltérés mutatkozott.</p> <p>Az ellenőrzés rendelkezésre bocsátott 2020. évi beszámoló adatai alapján a 104037 (intézményen kívüli gyermekétkeztetés feladatai) kormányzati funkcion elszámolt költségvetési kiadások 7.534.921 forint összegben teljesültek, a 2020. évi normatív támogatás összege a központilag meghatározott területre került felhasználásra.</p>	<p><b>Kontrollkörnyezet</b> A feladatellátáshoz kapcsolódó szabályozó dokumentumok (hátrányos helyzetet megállapító határozatok, tájékoztatások, szerződések) rendelkezésre álltak.</p> <p><b>Kontrolltevékenység</b> Az egyeztető kontrollok a különböző dokumentumok (igénybevételi napló, számlák, éves elszámolás adatai) között nem minden esetben működtek, mivel az igénybevett adagszám esetében az eltérések feltárására nem került sor.</p> <p><b>Integrált kockázatkezelés</b> Az adatszolgáltatások pontossága érdekében szükséges az egyeztető kontrollok működtetése.</p> <p><b>Információ és kommunikáció</b> A feladatellátás tekintetében megfelelően működött, mivel az érintettek időben értesültek a szünidei gyermekétkeztetés biztosításának lehetőségéről, annak feltételeiről.</p> <p><b>Kockázati besorolás:</b> közepes</p>
2.	BE/5/2021	Dombrád és Térsége Szociális Alapszolgáltatási Központ	<p><b>Tárgya:</b> Szociális étkeztetés ellenőrzése.</p> <p><b>Célja:</b> Annak megállapítása, hogy a szervezet által ellátott étkeztetési tevékenység adminisztrációs és nyilvántartási tevékenysége megfelelt-e a közétkeztetésre vonatkozó jogszabályi előírásoknak és a belső szabályzatoknak, valamint hogy a tevékenység ellátása során érvényesült-e gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség követelménye.</p> <p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi-, pénzügyi- és teljesítményellenőrzés</p> <p><b>Módszere:</b> Dokumentumok, nyilvántartások elemzése és értékelése, folyamatok és rendszerek működésének vizsgálata.</p>	2021.12.27	2022.01.24	Lukács Gyöngyi vizsgálatvezető	2020. év	Igen	<p>Az ellenőrzött időszakban hatályos önkormányzati rendeletek szabályozták az étkeztetésben résztvevők körét, annak feltételeit. A szociális étkeztetés ellátást igénybevevőkkel megkötött megállapodások formai és tartalmi szempontból megfelelték a Szt. 94/C. § (3) bekezdésében foglaltaknak. Az ellenőrzött időszak előtt megkötött megállapodásokban rögzített térítési díjak változása esetén az arról szóló tájékoztatást az ügyiratok nem minden esetben tartalmazták, illetve néhány esetben tévesen tartalmazták.</p> <p>A szociális étkeztetés esetében az ellátás igénybevételéhez szükséges dokumentumok, az igénybevételi nyilvántartások, naplók rendelkezésre álltak. Az ellátottakról vezetett nyilvántartás tartalmilag megfelelt a jogszabályi előírásoknak, azonban az alkalmazott forma (füzet) nem biztosította, hogy a szociális ellátásra való jogosultság megszűnésétől számított öt év elteltével törölni kell az adott személyre vonatkozó adatokat, mivel azok a füzetben továbbra is megtalálhatóak voltak.</p> <p>Az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplót a vonatkozó SzCsM-rendelet szerinti adattartalommal vezették, azonban előfordult, hogy az összesítés oszlopot szabálytalanul, ceruzával töltötték ki.</p> <p>A térítési díj fizetés nyilvántartását az intézmény havonta vezette név, befizetett összeg, számla sorszáma befizetés dátuma, korábbi tartozások adattartalommal. Megállapítást nyert, hogy az igénybevételi napló és az intézmény által vezetett kimutatás közötti összhang nem volt teljeskörűen biztosítva, mivel az adott hónapra vonatkozó számlázott adatok keveredtek más számlázási adatokkal is.</p> <p>Három ellátott esetében előfordult, hogy a megállapodásában egész adag (900 kcal) étel biztosítása szerepelt, amely időközben fél adagra (700 kcal) módosult az igénybevételi napló adatai alapján, azonban az ügyiratban a változással kapcsolatosan megállapodás módosítás nem volt fellelhető.</p> <p>Az ellenőrzés kimutatása szerint 2020. év vonatkozásában a fizetendő és a ténylegesen befizetett térítési díj között 454.420 forint eltérés volt, mely összeg nem tartalmazta a korábbi évek halmozódásait. Fizetési felszólítás a térítési díj hátralékáról két fő esetében volt fellelhető az ügyiratban. Egy fő jelentős tartozást halmozott fel, (2019. évben 150.405 forintot, 2020. évben 185.925 forintot).</p>	<p><b>Kontrollkörnyezet:</b> A feladatellátáshoz szükséges önkormányzati rendeletek megfelelően szabályozták az étkeztetésben résztvevők körét, annak feltételeit.</p> <p><b>Kontrolltevékenység:</b> a felülvizsgálati, egyeztető kontrollok nem működtek teljeskörűen</p> <p><b>Kockázati besorolás:</b> közepes</p>

