

1. számú függelék

A 2015. évben lefolytatott ellenőrzés bemutatása

Tárgy	Cél	Módszer	Megállapítás
Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény és Családi Napközínél a térítési díj megállapításának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az Intézmény által az étkezéssel kapcsolatos térítési díj megállapítása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és alátámasztja-e az analitikus és a főkönyvi nyilvántartás	Dokumentumelemzés, adatfeldolgozás	<p>A főzőkonyhát a Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény és Családi Napközi (a továbbiakban: EBI) közvetlenül működteti. Az EBI, s így a főzőkonyha gazdálkodással kapcsolatos feladatait az EBI önálló gazdasági szervezete látja el. A főzőkonyhához kapcsolódó pénzforgalom az EBI fizetési számláján bonyolódik le.</p> <p>A főzőkonyha feladata az EBI-ben ellátott gyermekek étkeztetése. A szabad kapacitás kihasználása érdekében az alkalmazottak számára is főz.</p> <p>Az EBI-ben 2014. február 1-től 3 főzőkonyha működik:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Napraforgó Bölcsődében (Napraforgó, Kuckó, Csicsergő bölcsődének történik a főzés), ○ Bokréta Bölcsődében (Bokréta, Meseház bölcsődének történik a főzés), ○ Csodaország Bölcsődében (Csodaország, az ott működő Családi Napközinek és a Százszorszép bölcsődének történik a főzés). <p>A főzőkonyha működésével kapcsolatban önálló dokumentumként ún. Élelmezési szabályzat vagy Készletgazdálkodási szabályzat nem állt rendelkezésre.</p> <p>Az élelmezéssel kapcsolatos feladatokat élelmezésvezető végzi, aki azonban a konyhai dolgozók munkáját nem irányítja.</p> <p>A főzőkonyha központi helyén és három bölcsődében lévő főzőkonyhán az étel készítéshez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.</p> <p>A 2014. évben jelentős kapacitáscsökkenés történt, mivel a korábbi időszakban az EBI főzőkonyháról történt városi szinten a szociális étkeztetés megszervezése is, mely feladatot 2014. februártól már külső szolgáltató végez el. Ezen irányító szervei döntés alapján az EBI főzőkonyhájának kihasználtsága csökkent, melyre évközben a szervezeti és technikai átállás megtörtént.</p> <p>A főzőkonyhán HACCP rendszer működik.</p> <p>Az élelmezésvezető az élelmezéssel kapcsolatos feladatokat alapvetően kézi kimutatással végzi, annak ellenére, hogy erre a szükséges számítógépes feltételek biztosítottak.</p>

			<p>A vizsgálat során megállapítható, hogy az Intézményben a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos térítési díj megállapítása megfelel a hatályos jogszabályoknak és alátámasztja ezt analitikus és a főkönyvi nyilvántartás.</p> <p>A bölcsődében gondozott gyermekek részére nyújtott napi négyszeri étkezés nyersanyag felhasználása alátámasztja a megállapított térítési díj összegét.</p> <p>A vizsgálat alapján Intézkedési terv készítésére köteleles javaslatok:</p> <p>1./Az élelmiszer raktári készlet kezelés feladat és felelősségi rendjét felül kell vizsgálni. A főzőkonyha szakácsnőjének kellene a kiszállított mennyiséget átvennie, s egyben a főzőkonyha raktárkészlet értékéért is felel.</p> <p>2./ A készletnyilvántartás vezetését és az étlap tervezését számítógépes program által támogatottan kell elvégezni.</p> <p>3./Az élelmezési tevékenység folyamatának szabályozását át kell dolgozni.</p>
A munkaügyi nyilvántartások vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a személyi juttatások dokumentálása megfelelő-e	Dokumentumelemzés, adatfeldolgozás	<p>Az ellenőrzés során felülvizsgálatra kerültek szűrőpróbaszerűen a közalkalmazotti személyi anyagok. A személyi anyag vizsgálata során kiemelt figyelmet fordítottunk a közalkalmazotti besorolásra, valamint annak dokumentáltságára. Ellenőriztük, hogy a végzettségek a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelőek-e.</p> <p>Az ellenőrzés alapján megállapítható:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a vizsgált közalkalmazottak személyi anyagában teljes körűen rendelkezésre álltak a végzettséget tartalmazó dokumentumok fénymásolatai, - a szűrőpróbaszerű ellenőrzés esetenként a kiegészítő dolgozók tekintetében a munkakör szabálytalan figyelembevételét állapította meg, amely megállapítások a helyszíni vizsgálat keretében részletesen egyeztetésre kerültek. - az Intézményben nem jellemző a várakozási idő csökkentése. - a 19/2014. (II.3.) Kormányrendelet alapján munkavállalók részére az ágazati bérpótlék megállapításra került. <p><u>A szabályszerűség javítása érdekében, a feltárt hiányosságok megszüntetésére a következőket javasolja a belső ellenőrzés:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. A közalkalmazottak munkakörét a vonatkozó jogszabály szerinti megnevezéssel kell meghatározni. 2. A betekintési lapot el kell készíteni, és a személyi anyag részeként kell kezelni azt. 3. A közalkalmazottak besorolását a Korm. rendeletben megjelölt adott munkakör betöltéséhez szükséges legmagasabb iskolai végzettség alapján kell teljesíteni. 4. A besorolások szabályossága érdekében a munkaügyi dokumentumok teljeskörű felülvizsgálata javasolt.