

T-65/2023.

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Éves összefoglaló jelentés a 2022. évben végzett belső ellenőrzésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ában előírtak szerint a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési jelentését, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést.

Jelen előterjesztés tartalmában a jogszabályi előírásoknak megfelelően, továbbá az államháztartási belső ellenőrzési standardok szakmai szabályainak figyelembevételével készült.

Kérem az Önkormányzat 2022. éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésének elfogadását.

Budapest, 2023. ...04..... hó 12.nap.

Készítette:


Dobos Lászlóné

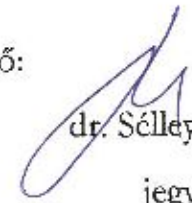
vezető belső ellenőr

Láta:


Mórvai Éva

osztályvezető

Előterjesztő:


dr. Sélley Zoltán

jegyző

Határozati javaslat:

Belváros-Lipótváros Önkormányzatának képviselő-testülete a 2022. évi belső ellenőrzési tevékenység éves összefoglaló jelentését elfogadja.

ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS A 2022. ÉVBEN LEFOLYTATOTT BELSŐ ELLENŐRZÉSEKRŐL

A belső ellenőrzési feladatellátás szempontjai

Az Alaptörvény 38. cikk (5) értelmében: az állam és a helyi önkormányzatok tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek törvényben meghatározott módon, önállóan és felelősen gazdálkodnak a törvényesség, a célszerűség és az eredményesség követelményei szerint. A 39. cikk (2) bekezdése értelmében a közpénzekkel gazdálkodó minden szervezet köteles a nyilvánosság előtt elszámolni a közpénzekre vonatkozó gazdálkodásával. A közpénzeket és a nemzeti vagyont az átláthatóság és a közélet tisztaságának elve szerint kell kezelni.

A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül, a monitoring rendszer részeként a közpénzügyi ellenőrzés hármas védelmi vonalából az **első védelmi vonalat** képviseli.

A jogszabályi előírások, valamint a Pénzügyminisztérium 2022. augusztus hónapban közzétett útmutatója kellő részletettséggel ad iránymutatást ahhoz, hogy a belső ellenőrzés hozzájáruljon a belső kontrollrendszer egésze szabályszerű működéséhez, harmonizációjához, ezáltal a szabályszerű közpénzfelhasználáshoz. A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszer keretén belül működő független, tárgyilagos, bizonyosságot és tanácsot adó tevékenység, melynek célja az, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az éves jelentés célja a jogszabályi kötelezettség teljesítésén túlmenően:

- számot adni a belső ellenőrzés 2022. évi munkájától annak érdekében, hogy áttekinthető, értékelhető lehessen a belső ellenőrzés tevékenysége, továbbá
- tájékoztatást adni az elvégzett, bizonyosságot nyújtó tevékenység tapasztalatairól.

A belső kontrollrendszer megítélésének eszköze a szerv vezetőjének a belső kontrollrendszer minőségét értékelő nyilatkozata. *(1. sz. melléklet)*

A belső ellenőrzés számára továbbra is fontos feladat – eddigi tevékenységének megfelelően – a potenciális hibák megelőzése érdekében, hogy a megjelenő új, illetve módosuló jogszabályok értelmezéséhez, egységes végrehajtásához segítséget nyújtson.

Belváros-Lipótváros Önkormányzatának a 2022. évre vonatkozó ellenőrzési tervének elfogadása a 483/2021. (XI.06) számú B-L.Ö sz. határozatával történt, amely terv módosítására nem került sor, áthúzódó kötelezettség sem volt.

A belső kontrollrendszer megítélésének eszköze a költségvetési szerv vezetőjének a belső kontrollrendszer minőségét értékelő nyilatkozata. (1. sz. melléklet)

A belső ellenőrzés jogszabályi háttere:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- A számvitelről szóló –többször módosított – 2000. évi C. törvény
- A 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- A 2007. évi CLXXXI. törvény a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) sz. Korm.r.(Bkr.)
- A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 20/2021. (XII. 28.) PM rendelettel módosított 22/2019. (XII. 23.) PM. rendelet

(Megjegyzés: A gazdasági társaságok éves belső ellenőrzési terveinek elkészítésére különböző, egyéb jogszabályok vonatkoznak, nem képezik ezen feladat ellátását.)

A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelést, tervezést, gazdálkodást és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmazhat meg.

A funkcionális függetlenség biztosított volt a 2022. évi ellenőrzési terv kidolgozása, az ellenőrzési programok összeállítása és végrehajtása, az ellenőrzési módszerek kiválasztása, a következtetések és ajánlások, ellenőrzési jelentések elkészítése során.

Az ellenőrzések utólagosak, a bekért dokumentumokon alapultak, a belső ellenőrzés egyéb, illetve más szerv, szervezeti egység feladat- és felelősségi körébe tartozó operatív tevékenységbe nem lett bevonva, összeférhetetlenségi eset nem állt fenn.

A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése

(Bkr. 21. §)

1. Kontrollkörnyezet

Az intézmények céljait alapvetően a Képviselő-testület határozza meg az alapító okiratban, a gazdálkodási feladatok jellemzően operatív jellegűek, az adott évre vonatkoznak.

Elengedhetetlen minden olyan folyamat, tevékenység, feladat részletes szabályainak meghatározása, amely különféle kötelezettségeket, illetve jogokat állapít meg az egyes munkatársak számára, amely a működésre, a feladatellátásra hatással van.

A komplex szabályzatrendszer kialakítása folyamatos feladatot jelent a vezető számára. A meglévő belső szabályozók folyamatos módosítása, kiegészítése, aktualizálása megtörtént.

2. Kockázatkezelés

A kockázatok felmérése egyfajta jövőbelátási törekvés, amelyben előre szeretnénk tudni, mi fog történni, hogy előre védekezhessünk ellene, mégpedig a legjobb módszerrel, a megelőzéssel.

Bármely tevékenység kockázatának meghatározása meglehetősen bonyolult, nem nélkülözheti a szubjektív elemeket, és mivel a jövőre vonatkozik, mindig hozzávetőleges marad.

A belső kontrollrendszer, mint folyamatrendszer a szervezet céljainak elérésében segíti a vezetést, annak kialakítása, működtetése és fejlesztése a szerv vezetőjének a felelőssége.

A működésre számos külső és belső kockázati tényező gyakorol különböző mértékű hatást, amelyekre reagálni kell.

Alapvető követelmény, hogy a vezetés a szervezetet érintő valamennyi kockázatot – beleértve a támogató, funkcionális folyamatok (informatika, humán erőforrás, stb.) kockázatait is- ismerje meg, mérje fel, gyűjtse össze és csoportosítsa olyan módon, hogy azok alkalmasak legyenek az elemzés és értékelés elvégzéséhez, a kockázatok rangsorolásához.

3. Kontroll-tevékenységek

A kockázatok mérséklésére, megszüntetésére olyan kontrollok folyamatokba, rendszerekbe való beépítésére van szükség, amelyek hatékonyan képesek jelezni, megelőzni az esetleges kockázat előfordulását.

A különféle kontroll-tevékenységek jelen vannak az intézmények életében, megvalósulnak annak minden szintjén. Ezen kontrollokat a szervezet jellemzően a felsőbb szintű jogszabályok előírásai alapján alkotja meg, azonban a szervezet minden tevékenységét lefedő, megfelelő és elégséges (megelőző, korrekciós, iránymutató vagy feltáró) kontroll-tevékenységeket mindig az adott szervezet vezetőjének kell meghatároznia.

4. Információ és kommunikáció

A kialakított iktatási rendszer a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott kommunikációt, illetve annak megjelenési szabályait tartalmazza. Az értekezletek is javítják az információs és kommunikációs rendszert.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A vezetésnek folyamatosan megalapozott információkkal kell rendelkeznie arról, hogy az egyes szervek, munkatársak tevékenysége megfelelően szolgálja-e a kitűzött célok elérését. Olyan nyomon követési stratégiát kell kialakítani, amely minden szervezeti egységre, funkcióra kiterjedően lehetővé teszi a nem előírászerű tevékenység mielőbbi feltárását, a korrekciós intézkedések kellő időben való meghozatalát, a későbbi esetleges bekövetkezés megelőzését.

A belső ellenőr(zés) által elvégzett 2022. évi feladatok

1. Kötelezően előírtak (Bkr. 21. §, 29. – 32. §) megnevezése, időtartama

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK) felülvizsgálata, aktualizálása, az alapját képező jogszabályváltozások átvezetése, szövegének, mellékleteinek kiegészítése, módosítása, jegyzői utasítás megírása A felülvizsgálat megtörtént, a kiegészítés jegyzői határozattal életbe lépett. Időszükséglet: I. negyedévben 3 nap		
Szükséges dokumentumok bekérése, (BLESZ, Közterületfelügyelet, továbbá az érintett költségvetési intézmények) az éves belső ellenőrzési beszámolóhoz, a saját anyag feldolgozása, és az előterjesztés elkészítése a lefolytatott tevékenységről: A feladat teljesítve, a Képviselő-testület az 55/2022. (III. 08.) sz. határozatával elfogadta. Időszükséglet: II. negyedévben 20 nap		
Az ellenőrzések összehangolása, időbeli egyeztetése, megbízólevelek megírása, ellenőrzési programok elkészítése, teljesítésigazolás megküldése Folyamatosan teljesítve		X nap
Az ellenőrzési megállapításokról való tájékoztatás az érintettek részére. A lezárt ellenőrzési jelentések megküldése Folyamatosan teljesítve		X nap
Kockázatalapú éves ellenőrzési terv összeállítása: A feladat teljesítve, a 2023. évi belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület a 307/2022. XII. 08. sz. határozatával elfogadta Időszükséglet: IV. negyedévben 20 nap		
Analitikus nyilvántartások vezetése (folyamatosan)		X nap
Ellenőri napok, amelyek meghatározhatóak	Összesen:	43 nap

Kötelező szakmai továbbképzés (4 nap) a teljesítésükről szóló határozatokat a NAV/ÁBPE és a PM kiadta részemre

- regisztrált mérlegképes könyvelői névjegyzék miatt: 93/2002. (V.5.) Korm.r. (állambáztartási és vállalkozói szakterület)
- belső ellenőri továbbképzés: 22/2019.(XII.23.) PM rendelet

2. A 2022. évi felkérések az alábbiak voltak:

A Pénzügyminisztérium Államháztartási Szabályozási Főosztály Belső Kontroll Munkacsoport Önkormányzati Témacsoport Titkársága által Polgármester úrnak megküldött, a belső ellenőrzési tevékenység jogszabályban előírt, ellátásához ajánlott belső ellenőrzési szakmai útmutatókban foglaltak írásbeli véleményezése (= „Terv – Beszámoló - Útmutató” dokumentum tervezet + a Belső Kontroll Munkacsoport Önkormányzati Témacsoport 2021. évi beszámolója	25 ellenőri nap
--	-----------------

3. Lefolytatott ellenőrzések

a)

Az ellenőrzés tárgya:	Non - profit, civil és egyéb szervezetek részére, valamint magánszemélyeknek nyújtott támogatásokkal való elszámolás
Az ellenőrzés célja:	A törvényesség betartása; 2000.évi C. tv. 166., 167. § (Sztv.), 2011. évi CXCV.tv. 53. § (Áht.) A csatolt bizonylatok, számlák valódisága
Az ellenőrizendő időszak:	2021-ről átjövő és 2022. évi támogatások
Az ellenőrzés típusa:	Tételes, szabályszerűségi és tartalmi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	A szerződésekben foglaltak szerint történő elszámolás megvalósulása, szabályossága, a határidő betartása, igazolás (= elszámoló lap) kiállítása, a pénzügyi osztály részére történő átadása, igazolás azon támogatási szerződések esetében, akik/amelyek még támogatásban nem részesültek *
Az ellenőrzés időszükséglete	<i>Folyamatos, az elszámolási határidő függvényében</i>
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr + adminisztrátor
Az ellenőrzésre fordított napok	Nem határozható meg egyértelműen X nap

*A rendelkezésre álló ellenőrzési napokból jelentős kapacitást kötött le, tekintettel arra, hogy a támogatási szerződések száma 299 db volt, a leadott/megküldött elszámolási

bizonylatoké/ számláké átlagosan 5-6 db, egyes civil szervezeteké 15-20 db, azaz többezret kellett ellenőrizni. A támogatási szerződések analitikus nyilvántartását, irattárba történő leadását egy fő adminisztrátor végezte.

b)

Tanácsadó tevékenység	A Bkr. 21. §-ában megfogalmazottak alapján
Tárgya:	A vezetőség szakértői támogatása, javaslatok megfogalmazása, a 2000. évi C. törvényben (Sztv.) kötelezően előírt szabályzatok megléte, tartalma, alkalmazása <i>Külön írásbeli felkérés nem történt, csak a Pénzügyminisztérium általi dokumentumok tartalmának véleményezése</i>

c)

Az ellenőrzött intézmény	Kossuth Lajos utcai Szolgáltató Központ
Az ellenőrzés tárgya, célja:	A hatályos jogszabálynak és a helyi rendeletnek való megfelelés A házi segítségnyújtással kapcsolatos bevételek, térítési díjak beszedése, kezelése
Az ellenőrizendő időszak:	2021. év
Az ellenőrzés típusa:	Törvényességi, pénzügyi
Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumok, bizonylatok bekérése
Az ellenőrzés végrehajtása	II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő
Az ellenőrzés időszükséglete	12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Szabályozottság és szabályosság

Megállapítás:

Gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv, a képviselő-testület döntése alapján a pénzügyi osztály intézményi csoportja látja el a gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat.

Az intézmény házi segítségnyújtásra vonatkozó térítési díj bevételeivel kapcsolatos tevékenysége, az ellátások igénybevételének eljárásrendje, az igénybevételi eljárásához kapcsolódó dokumentációk vezetése minden tekintetben megfelelt az előírásoknak.

d)

Az ellenőrzött intézmény	Papnövelde utcai bölcsőde
Az ellenőrzés tárgya, célja:	Tárgyi eszközökkel való ellátottság vizsgálata, leltározás, nyilvántartások áttekintése
Az ellenőrizendő időszak:	2021. év
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi. A használhatósági és leírtsági fok kiszámítása
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, bizonylatok ellenőrzése, elemzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő
Az ellenőrzésre fordított napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Erőforrások rendelkezésre állása

Megállapítás:

A mérlegtételek leltárral való alátámasztását a 2000. évi C. törvény (Sztv.) 69. §-a tartalmazza. A bölcsődék kötelező eszközjegyzékét a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló rendelet tartalmazza. (6/2016. (III. 24.) EMMI rendelet, 6/2021. (VII.19.) CSFTNM rendelet (Magyar Közlöny 136. szám), 15/1998. (IV.30.) NM alaprendelet.

A nyilvántartási adatok a számviteli törvény szerinti csoportosításnak, tartalomnak megfeleltek, az eszközök leltárkészítési és leltározási szabályzatával rendelkeztek.

e) Német Nemzetiségi Önkormányzat

Az ellenőrzés célja:	A pénzügyi gazdálkodás áttekintése
Az ellenőrizendő időszak:	2021. év
Az ellenőrzés típusa:	Szűrőpróbaszerű ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumokon alapuló, gazdálkodási
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Erőforrások felhasználása

Megállapítások:

A gazdálkodási feladatok végrehajtását ellátó Polgármesteri Hivatal az Sztv.-ben és a Bkr.-ben előírt, gazdálkodásra vonatkozó szabályzatok hatálya a Német Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodására is kiterjedt. (Ávr. 13. § (1) bekezdés g) pont)

A vizsgált időszakban a Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásainak kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, pénzforgalmi, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatokat szabályszerűen látták el. Jelen ellenőrzés során nem merült fel intézkedést igénylő megállapítás.

A részükre folyósított/általuk kapott támogatás bizonylatai megfeleltek a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (Sztv) 166. és 167. §-ában, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. (Áht) 56. §-ában előírtaknak. A támogatási szerződésben meghatározott elszámolási határidőt betartották.

f)

Az ellenőrzés tárgya:	Helyszíni ellenőrzés a 2022. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzat(ok) terhére folyósított, támogatásban részesülő 1 (egy) költségvetési szervezetenél
Az ellenőrzés célja:	A támogatási szerződésben megfogalmazott cél megvalósulása
Az ellenőrizendő időszak:	2022.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi
Az ellenőrzés módszerei:	Tételes, valamennyi bizonylatra kiterjedő
Az ellenőrzés lefolytatása	III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr + az ellenőrzést segítő adminisztrátor
Az ellenőrzésre fordított napok száma:	Időszükséglet: 2 (kettő) fő. Írásba foglalással együtt 12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Szabályozottság betartása

Megállapítás:

A helyszíni ellenőrzés a- Balaton Óvoda Alapítványt érintette. A részükre folyósított támogatást - saját forrásból kiegészítve - a gyermekek foglalkoztatását szolgáló tárgyi eszközök beszerzésére fordították, amelyek meglétét az ellenőrzés alkalmával fotókkal is alátámasztottuk.

A bizonylatok megfeleltek a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (Sztv) 166. és 167. §-ában, valamint az Állambáztartásról szóló 2011. évi CXCV. (Áht) 56. §-ában előírtaknak. A támogatási szerződésben meghatározott elszámolási határidőt betartották.

**A feladatellátási megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzésre
fordított kapacitás**

(Polgármesteri hivatal belső ellenőre)

Ssz.	Megnevezés	Nap	Létszám (fő)
1.	Bruttó munkaidő	254	1

2.	<i>Kieső munkaidő</i> <i>Hétfélgék + fizetett ünnepek, + szabadság, + kötelező továbbképzés + a PM Államháztartási Belső Kontroll Munkacsoport Önkormányzati Témacsoport által ajánlott tartalékidő, amely megegyezik a 483/2021. (XI.06) B-L.Ö sz. határozatban elfogadottal</i>	90 nap
3.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás)	164 nap
4.	Saját szervezetre fordított kapacitás összesen	164 nap

Az önkormányzat által alapított, a képviselő-testület felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények éves jelentései

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésnek részét képezi a belső kontrollrendszer kiépítettsége és működtetése, melynek elsődleges felelőssége a szervezetek vezetőit terheli. (Bkr.) 49. § (3a)

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a költségvetési szerv érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Az intézmények vezetői kialakították és működtették a kontrollrendszert, munkafolyamataikban a belső kontrollrendszer minősége megfelelő volt.

Megállapításaik az ellenőrzési tényállás ismertetését szolgálták.
Éves beszámolójuk tartalmában megfelelt a Bkr. vonatkozó előírásainak.

Az intézményvezetők részére rendelkezésre állt az irányításhoz szükséges megfelelő színvonalú információ.

Jogszabályt sértő tevékenységet nem tártak fel, felróható szándékos vagy gondatlan magatartás, illetve cselekmény nem fordult elő.

A 2022. évre vonatkozó jelentésüket megküldő intézmények:

1. *Játékkal-mesével Óvoda*
2. *Tesz-Vesz Óvoda*
3. *Balaton Óvoda*
4. *Bástya Óvoda*
5. *Egyesített Szociális Intézmény (ESZI)*
6. *Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat (BLESZ)*
7. *Egyesített bölcsődék*
8. *Belváros-Lipótváros Közfürdő-felügyelet*



VEZETŐI NYILATKOZAT

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-ában előírtak szerint;

alulírott **dr. Sélley Zoltán jegyző, Belváros- Lipótváros Budapest Főváros V. kerület Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala költségvetési szerv vezetője**

jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabálynak megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- Az általam irányított költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető. A célok teljesítésére vonatkozóan kialakításra került a megfelelő jelzőrendszer, amely tartalmazza az eredményesség, a gazdaságosság, a hatékonyság, valamint a megbízhatóság mutatóit. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő belső szabályzatok, folyamat- és feladatléírások, ellenőrzési nyomvonalak és munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek.
- A komplex szabályzatrendszer kialakítása és naprakészen tartása, a változó jogszabályi környezet miatt bőven ró feladatot a vezetőknek.

Kockázatkezelési rendszer:

- A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása; kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése; kockázati tűréshatár meghatározása; kockázatok rangsorolása; kockázatkezelési módszerek; nyomon követés, felülvizsgálat) kialakítása, eredményes működése biztosított.

Kontrolltevékenységek:

- Biztosított a kontrolltevékenységek belső kontroll standardoknak megfelelő kialakítása. A kontrollstratégiával összhangban, a szervezet minden tevékenységére kialakításra és írásban rögzítésre került mindazon kontroll eljárás, amely biztosítja a kockázati tűréshatár alá csökkentést. Biztosított a kialakított kontrollok megfelelő (eredményes, gazdaságos, hatékony, szabályszerű) működése, és hozzárendelése az ellenőrzési nyomvonalakban meghatározott kontroll-pontokhoz, a szükséges mértékben jelen vannak a szervezet működésében.

A kontrollok fejlesztése, a feladat- és hatáskörök szétválasztása, pontos elhatárolása érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan igyekszik felhívni a figyelmet.

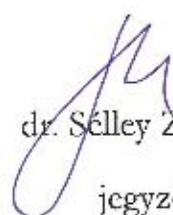
Információs és kommunikációs rendszer:

- Az általam irányított költségvetési szervnél hatékonyan működik az információs és kommunikációs rendszer. Kialakítottuk és írásban rögzítettük a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációra vonatkozó szabályzatokat, valamint a bizalmas információkra vonatkozó belső szabályzatot. Hatékonyan működik a vezetői információs rendszer, melyhez hozzájárulnak a rendszeresen megtartott értekezletek. Biztosított a működés során keletkezett és érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége. A kialakított és szabályozott beszámolási eljárások biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az általam vezetett szervezetnél működő monitoring rendszer biztosítja a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. Biztosított a monitoring eljárások során észlelt problémák okainak kivizsgálása, a szükséges intézkedések megtétele, problémák megszüntetése. Az általam vezetett szervezetnél a belső ellenőrzés függetlensége biztosított, a jogszabályoknak, valamint a hazai és nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak megfelelő a kialakítása és működése.

Budapest, 2023 hó nap


dr. Sélley Zoltán
jegyző

2. sz. melléklet

S.sz.	Szer. száma	Kedvezményezett	Támogató	Szerződésben megjelölt cél	Tám. összeg	Szerződés kelte	Elszám. határidő	Módosítás	Elérhetőségek	Megjegyzés
1.	IX/A-2121/1/2022	Szent Imre Egyházi Óvoda	Szennyőgyűjtő Gábor Lk	Működési kg és segédességek beszerzése	150.000	2022.01.21	2022.12.15		ikatarina.vizrova@bistak	
2.	IX/A-2130/1/2022	Szent Imre Egyházi Óvoda	Karsai Károly Lk	Működési kg	50.000	2022.01.21	2022.12.15		ikatarina.vizrova@bistak	
3.	IX/A-2145/1/2022	Kékesi Márton	Szennyőgyűjtő Péter pm	Olimpia	200.000	2022.01.27	2022.12.15		marton.kekesi@olympian.org	
4.	IX/A-2151/1/2022	Magyar Polgári Együttműködés Egyesület	Karsai Károly Lk	Magyar nyelvű oktatás	50.000	2022.01.27	2022.12.15		iroda@mpce.hu	
5.	IX/A-2178/1/2022	Budapesti Monteverdi Kórus Alapítvány	13/2022. (1.31.) ENEKB hat.	Hangverseny	300.000	2022.02.10	2022.12.15		klmkoan@gmail.com	
6.	IX/A-2179/1/2022	Magyarórái Szerzők és Énekesek Országos Egyesülete	9/2022. (01.31.) ENEKB hat.	Zenei műsor	480.000	2022.02.04	2022.12.15		classichungarics@gmail.com	
7.	IX/A-2180/1/2022	Kalafszky Adriána	11/2022. (01.31.) ENEKB hat.	Kanizsa est	240.000	2022.02.04	2022.12.15		kalafszky@gmail.com	
8.	IX/A-2181/1/2022	Aranytíz Kft	14/2022. (01.31.) ENEKB hat.	Koncert	700.000	2022.02.04	2022.12.15		aranytiz@aranytiz.hu	
9.	IX/A-2182/1/2022	Vizy László	10/2022. (01.31.) ENEKB hat.	Zsoltár egyházközségek helyismereti füzete	250.000	2022.02.04	2022.12.15		vizy.laszlo1@gmail.com	
10.	IX/A-2205/1/2022	Miklós	28/2021 (XII.16.) 4003 cimen	Működési és program kg	2.550.000	2022.02.10	2022.12.15		Ura	
11.	IX/A-2308/1/2022	Magyar Ökumenikus Segélyszervezet	Pm, Apró, Kv keret	Munkáltatók ellátása	1.500.000	2022.03.02	2022.12.15		segelyszervezet@segelyszervezet.hu	
12.	IX/A-2342/1/2022	BPTK - Szent János Általános Iskola	27/2022. (02.28.) ENEKB hat.	Zeneoktatás felépítés	262.500	2022.03.03	2022.12.15		iskola@szn.hu	
13.	IX/A-2343/1/2022	Aranytíz Kft	24/2022. (02.28.) ENEKB hat.	Lensz-bemutató koncert	600.000	2022.03.03	2022.12.15		aranytiz@aranytiz.hu	
14.	IX/A-2344/1/2022	Budapesti Belvárosi Nagybldogasszony Főplébánia	25/2022. (02.28.) ENEKB hat.	Záródoklat	300.000	2022.03.03	2022.12.15		belvaroisplebania@gmail.com	
15.	IX/A-2345/1/2022	Belvárosi Arany Kereszt Egyesület	Jeneiné Dr. Ruborczy Csilla PhD apmk	Működési kg	1.000.000	2022.03.03	2022.12.15	2023.02.15	kriszta.kereszt@gmail.com	
16.	IX/A-2406/1/2022	Belvárosi Lipótvárosi Római Nemzetiségi Önkormányzat	23/2022. (02.28.) ENEKB hat.	Működési kg, program szervezés, eszköz beszerzés	9.180.000	2022.03.22	2022.12.15		kriszta.blanka.krnc@gmail.com	
17.	IX/A-2459/1/2022	Összefogással A Belvárosért Polgári Egyesület	Balogh Mária Emese apmk	Rendszervény és működés	100.000	2022.03.31	2022.12.15		gldiko4@gmail.com	
18.	IX/A-2460/1/2022	Összefogással A Belvárosért Polgári Egyesület	Dr. Balla Valéria apmk	Rendszervény és működés	300.000	2022.03.31	2022.12.15		gldiko4@gmail.com	
19.	IX/A-2488/1/2022	Egyesített Szociális Intézmény	Jeneiné Dr. Ruborczy Csilla PhD apmk	Üdülhetés	200.000	2022.04.07	2022.12.15		molnar.peter@belvaros-szocialis.hu	
20.	IX/A-2498/1/2022	Belvárosi Szabadidő Sportegyesület	Balogh Mária Emese apmk	Működési kg és foglalkoztatás szervezés	300.000	2022.04.07	2022.12.15		peter.andras90@gmail.com	
21.	IX/A-2554/1/2022	Anthropolis Antropológiai Közhasznú Egyesület	38/2022. (04.13.) ENEKB hat.	Rendhagyó órák iskolában	320.000	2022.04.25	2022.12.15		anthropolis.iroda@gmail.com	

22.	IX/A-2555/1/2022	Budapesti Unitárius Egyházközség	39/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Erdély utasítás	600.000	2022.04.25	2022.12.15	budapesti.unitarius@gmail.com
23.	IX/A-2556/1/2022	Klimáskné Varga Zsófia	40/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		László Sándor emléktábla	200.000	2022.04.25	2022.12.15	kvarofia.thre@gmail.com
24.	IX/A-2557/1/2022	United PR & Media Bt	37/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Dal felvétel a Váci uti Általiskola környékéről	240.000	2022.04.25	2022.12.15	szzai07@gmail.com
25.	IX/A-2558/1/2022	United PR & Media Bt	36/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Költészet napj előadás a Váci uti Általiskolában	150.000	2022.04.25	2022.12.15	szzai07@gmail.com
26.	IX/A-2562/1/2022	Német Nemzetiségi Önkormányzat	35/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Város helység köszöntése	500.000	2022.04.25	2022.12.15	Intézményi csoport
27.	IX/A-2574/1/2022	Vörös Pálné Gimnázium Iskolánkért Alapítvány	13/2022. (04.12.) OB.hat.		Nyári tábor	576.062	2022.04.27	2022.12.15	igazgato@vpg.hu
28.	IX/A-2575/1/2022	Balaton Óvoda	13/2022. (04.12.) OB.hat.		Nyári tábor	116.000	2022.04.27	2022.12.15	balatonov@gmail.com
29.	IX/A-2576/1/2022	Bástya Óvoda	13/2022. (04.12.) OB.hat.		Nyári tábor	500.880	2022.04.27	2022.12.15	ovodabastya@gmail.com
30.	IX/A-2577/1/2022	BPTK - Szemere Bertalan	13/2022. (04.12.) OB.hat.		Nyári tábor	997.850	2022.04.27	2022.12.15	szemereiskola@belvaros-lipovaros.hu
31.	IX/A-2578/1/2022	BPTK - Hild József	13/2022. (04.12.) OB.hat.		Nyári tábor	1.495.005	2022.04.27	2022.12.15	hild-iskola@belvaros-lipovaros.hu
32.	IX/A-2579/1/2022	BPTK - Váci Utcai Ének Zenéi	13/2022. (04.12.) OB.hat.		Nyári tábor	1.600.995	2022.04.27	2022.12.15	papp.ardis@belvaros-lipovaros.hu
33.	IX/A-2580/1/2022	BPTK - Szent István	13/2022. (04.12.) OB.hat.		Nyári tábor	909.151	2022.04.27	2022.12.15	iskola@sztu.hu
34.	IX/A-2583/1/2022	Katastrófavédelmi És Polgárőr Egyesület	Máryus Bálint Közbiztonsági Tanácsnok		Bv-i cinkák piknik	172.390	2022.04.25	2022.12.15	iroda@katvedpolgaros.hu
35.	IX/A-2584/1/2022	Egyesített Szociális Intézmény	32/2022. (04.12.) Eu. És Szoc. Biz. hat.		Üdülterés	320.000	2022.04.25	2022.12.15	molnar.peter@belvaros-szocialis.hu
36.	IX/A-2624/1/2022	Hild József Alapítvány	18/2022. (04.12.) OB.hat.		Családteremtő kiadások	100.000	2022.05.26	2022.12.15	hild-iskola@belvaros-lipovaros.hu
37.	IX/A-2625/1/2022	BPTK - Szabolcsi B	17/2022. (04.12.) OB.hat.		Kamara zenés tábor	144.000	2022.05.04	2022.12.15	szahezi@szaberi.hu
38.	IX/A-2626/1/2022	Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Nemzetiségi éves támogatás	1.280.600	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csoport
39.	IX/A-2627/1/2022	Görög Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Nemzetiségi éves támogatás	1.200.000	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csoport
40.	IX/A-2628/1/2022	Horvát Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Nemzetiségi éves támogatás	1.100.000	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csoport
41.	IX/A-2629/1/2022	Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Nemzetiségi éves támogatás	1.573.400	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csoport
42.	IX/A-2630/1/2022	Német Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Nemzetiségi éves támogatás	1.200.000	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csoport
43.	IX/A-2631/1/2022	Órmény Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB.hat.		Nemzetiségi éves támogatás	1.100.000	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csoport

44.	IX/A-2632/I/2022	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB hat.	Nemzetiségek éves támogatás	1.100.000	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csop
45.	IX/A-2633/I/2022	Román Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB hat.	Nemzetiségek éves támogatás	1.100.000	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csop
46.	IX/A-2634/I/2022	Szerb Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB hat.	Nemzetiségek éves támogatás	1.180.000	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csop
47.	IX/A-2635/I/2022	Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	34/2022. (04.13.) ENEKB hat.	Nemzetiségek éves támogatás	1.100.000	2022.05.05	2022.12.15	Intézményi csop
48.	IX/A-2687/I/2022	Vogl Dániel Kevin	55/2022. (05.16.) ENEKB hat.	Művelőd. oktatás	150.000	2022.05.27	2022.12.15	ednaburpanist@gmail.com
49.	IX/A-2688/I/2022	Radnóti Róza	54/2022. (05.16.) ENEKB hat.	Koncert (utófinansztás)	100.000	2022.05.27	2022.12.15	radnotti.mza@gmail.com
50.	IX/A-2689/I/2022	Budapesti Unitárius Egyházközség	53/2022. (05.16.) ENEKB hat.	Pécs Szim. emlékév. programjai	300.000	2022.05.27	2022.12.15	budapesti.unitarius@gmail.com
51.	IX/A-2690/I/2022	Rozsnyó Partnerségi Társulás	51/2022. (05.16.) ENEKB hat.	Malom fesztiválra tábor	300.000	2022.05.27	2022.12.15	frantiek.kardos@rozsnava.sk
52.	IX/A-2691/I/2022	Belvárosi Ferences Templomigazgatóság	50/2022. (05.16.) ENEKB hat.	Hálózati adatróló	250.000	2022.05.27	2022.12.15	pestiferencsek@ferencsek.hu
53.	IX/A-2692/I/2022	Belvárosi Szent Anna Templomigazgatóság	49/2022. (05.16.) ENEKB hat.	Előadássorozat. tábor	400.000	2022.05.27	2022.12.15	belvaznana@gmail.com
54.	IX/A-2696/I/2022	Heart Beats 11 Bt	52/2022. (05.16.) ENEKB hat.	Születésnapi programok	120.000	2022.05.27	2022.12.15	karpati.szuzasi@gmail.com
55.	IX/A-2697/I/2022	Redtanoda Alapítvány	Karsai Károly k	Öreglák kapcsolódás	100.000	2022.05.26	2022.12.15	mos.hazido@e5vos.hu
56.	IX/A-2708/I/2022	Havas Tamás Andorné	Kun Gyula Péter k	Vajda testvérek táboroztatás	153.000	2022.05.26	2022.12.15	havaniko@gmail.com
57.	IX/A-2709/I/2022	Tangó bt	44/2022. (05.16.) ENEKB hat.	Díjaztatás és fotóalkotás a Belfestén vagy a BMN-n	900.000	2022.06.20	2022.12.15	katalin@hampellati.com
58.	IX/A-2710/I/2022	Aranytíz kft	44/2022. (05.16.) ENEKB hat.	Klassz fesztivál	3.000.000	2022.06.20	2023.05.31	aranytizo@aranytiz.hu
59.	IX/A-2713/I/2022	Redtanoda Alapítvány	27/2022. (05.17.) OB hat.	Kermosa az Évzárban	502.000	2022.05.26	2022.12.15	doroggerzi@gmail.com
60.	IX/A-2714/I/2022	Tesz-Vesz Óvoda	26/2022. (05.17.) OB hat.	Csapatépítő program	85.000	2022.05.26	2022.12.15	teszveszovodo3@gmail.com
61.	IX/A-2715/I/2022	Bánya Óvoda	25/2022. (05.17.) OB hat.	Mesekönyv csomag	13.999	2022.05.26	2022.12.15	ovodabastya@gmail.com
62.	IX/A-2716/I/2022	Játreklal Mesével Óvoda	25/2022. (05.17.) OB hat.	Mesekönyv csomagok	27.998	2022.05.26	2022.12.15	jatreklalmesevelovoda4@gmail.com
63.	IX/A-2717/I/2022	Tesz-Vesz Óvoda	25/2022. (05.17.) OB hat.	Mesekönyv csomag	13.999	2022.05.26	2022.12.15	teszveszovodo3@gmail.com
64.	IX/A-2718/I/2022	Raffay Kamilla	106/2022. (V.19.) B-L.Ö.hat	Belsősi Ifjú Tehetsége Ösztöndíj	250.000	2022.05.31	2023.08.31	raffaykamilla@gmail.com
65.	IX/A-2719/I/2022	Kuti Péter	106/2022. (V.19.) B-L.Ö.hat	Belsősi Ifjú Tehetsége Ösztöndíj	250.000	2022.05.31	2023.08.31	ksuti.kuti@gmail.com

66.	IX/A-2720/1/2022	Pitlik Zsigmond Gábor	107/2022. (V.19.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Sportolója Ösztöndíj	250.000	2022.05.31	2023.08.31	pitlikgabon@gmail.com
67.	IX/A-2721/1/2022	Szombati Vivien	107/2022. (V.19.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Sportolója Ösztöndíj	250.000	2022.05.31	2023.08.31	
68.	IX/A-2722/1/2022	Török Dominik Márk	107/2022. (V.19.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Sportolója Ösztöndíj	250.000	2022.05.31	2023.08.31	torok.dominik16@gmail.com
69.	IX/A-2723/1/2022	Pákozdi Liza Szonja	106/2022. (V.19.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Tehetsége Ösztöndíj	250.000	2022.05.31	2023.08.31	lizapakozi@gmail.com
70.	IX/A-2724/1/2022	Szabó Zoltán Bendegúz	106/2022. (V.19.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Tehetsége Ösztöndíj	250.000	2022.05.31	2023.08.31	szabo.zsuzsa.dora@gmail.com
71.	IX/A-2725/1/2022	Gerzeányi Bodza Virág	107/2022. (V.19.) B-L.Ö.hat	Belvárosi Ifjú Sportolója Ösztöndíj	250.000	2022.05.31	2023.08.31	gbovics@gmail.com
72.	IX/A-2735/1/2022	Trinly Kft	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Ik Művészi utcai művészeti programok, kulturális sé	400.000	2022.06.20	2023.05.31	trajudit@gmail.com
73.	IX/A-2736/1/2022	Bel Canto Operatársulat Egyesület	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Belvárosi Ifjú Sportolója Ösztöndíj	300.000	2022.06.20	2023.05.31	adngan.judit@gmail.com
74.	IX/A-2738/1/2022	Aranytíz Kft	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Összeállítás Nyugdíjas Klub évszám programjai	300.000	2022.06.20	2023.05.31	aranytisz@aranytiz.hu
75.	IX/A-2739/1/2022	Aranytíz Kft.	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	A Magyar Vándorúti Intézet karanténai	650.000	2022.06.20	2023.05.31	aranytisz@aranytiz.hu
76.	IX/A-2740/1/2022	Kincses Belvárosi Egyesület	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Belvárosi Ifjú Sportolója Ösztöndíj	200.000	2022.06.20	2023.05.31	fruszina@karskivics.hu
77.	IX/A-2741/1/2022	Balogh Eszter	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Zene és hangszerekről szóló előadások a kertész	450.000	2022.06.20	2023.05.31	eszter.attresidence@gmail.com
78.	IX/A-2742/1/2022	Havas Judit	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Szabó Magda versenyző hangszere	1.000.000	2022.06.20	2023.05.31	drhavasjudit@gmail.com
79.	IX/A-2743/1/2022	Havas Judit	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Pódiumbeszélgetések a Rózsavölgyi Szalonban	500.000	2022.06.20	2023.05.31	ditavaszjudit@iptul.com
80.	IX/A-2744/1/2022	Kalafszky Adriána	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Buch Képzőművészeti előadás	500.000	2022.06.20	2023.05.31	kalafszky@gmail.com
81.	IX/A-2745/1/2022	Duka Elemér	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Chassidus egyetemesi kezdet a Bódnai utca A10-ben	800.000	2022.06.20	2023.05.31	elemertduka20@gmail.com
82.	IX/A-2746/1/2022	Lukácsy Katalin	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Zenei iskolai előadások	200.000	2022.06.20	2023.05.31	elka13@gmail.com
83.	IX/A-2747/1/2022	Székely Ágnes	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Belvárosi kulturális értékek bemutatása központi	300.000	2022.06.20	2023.05.31	
84.	IX/A-2748/1/2022	Balaton Óvoda Alapítvány	De Balla Valéria aprók	Homokozó és vizes tereptájak	260.000	2022.06.20	2023.05.31	balatonovoda@gmail.com
85.	IX/A-2770/1/2022	Aranytíz Kft	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	A Magyar Vándorúti Egyesület kábelnapjának bűn	150.000	2022.06.20	2023.05.31	aranytisz@aranytiz.hu
86.	IX/A-2771/1/2022	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	Belvárosi kulturális értékek bemutatása központi	350.000	2022.06.20	2023.05.31	erthajudit@fszek.hu
87.	IX/A-2772/1/2022	Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat	2023. Magyar Kultúra Napján Cseh Térés emléke	160.000	2022.06.20	2023.05.31	erthajudit@fszek.hu

88.	IX/A-2773/1/2022	Belvárosi Ferences Templomigazgatóság	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Hangversenyek, koncertek és koncertek a templom	500.000	2022.06.20	2023.05.31	pestifercenek@ferencesek.hu
89.	IX/A-2774/1/2022	Belvárosi Művészek Társasága	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Kulturális programok, rendezvények	1.000.000	2022.06.20	2023.05.31	ulancenes@syshoo.com
90.	IX/A-2793/1/2022	Budapesti Ifjúsági Pionta Egyesület	Mátyus Bálint kft.	Telphely bérlet	100.000	2022.06.20	2023.05.31	perger.peter@oszk.hu
91.	IX/A-2807/1/2022	Budapesti Unitarius Egyházközség	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	színházok, koncertek, könyvbemutatók, családi nap	300.000	2022.06.20	2023.05.31	budapesti.unitarius@gmail.com
92.	IX/A-2808/1/2022	Józsa Judit	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Nem teljesítő és világszerte szalon, könyvbemutató	500.000	2022.06.20	2023.05.31	jossajudit@jossajudit.hu
93.	IX/A-2809/1/2022	Kilin Ilidő	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Zenei versenyszor Ligetős Választó szorgalmazása	100.000	2022.06.20	2023.05.31	delygza@comadonfcl.hu
94.	IX/A-2810/1/2022	Nem Adom Pet Alapítvány	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Árny kultúrális rendezvények a kertekben két alkal	300.000	2022.06.20	2023.05.31	julischiff@gmail.com
95.	IX/A-2811/1/2022	Musica Ludens Kamarakórus Egyesület	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Koncertek költségei	400.000	2022.06.20	2023.05.31	factano.erzs@gmail.com
96.	IX/A-2812/1/2022	Egészségnevelő, Oktatási, Kulturális és Sportok Kft. Egyesület	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	reinc, Zumba-Gold mozgásközpontok és f	100.000	2022.06.20	2023.05.31	veghjulia@gmail.com
97.	IX/A-2813/1/2022	Végh Júlia	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	épzőművészek kiállításai a Széchenyi Könyvtár	1.200.000	2022.06.20	2023.05.31	segedibuc@gmail.com
98.	IX/A-2814/1/2022	Videoplus Bt.	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	kiállítások, vetések, portréfilmek a Dual Galériák	400.000	2022.06.20	2023.05.31	bollobacz@gmail.com
99.	IX/A-2815/1/2022	Hereditas Kulturális Egyesület	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Koncertek és kiállítások	500.000	2022.06.20	2023.05.31	petbert@t-online.hu
100.	IX/A-2816/1/2022	BPTK - Szabócsai B	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Trenbócsa Festival	200.000	2022.06.20	2023.05.31	gnd.soma4@gmail.com
101.	IX/A-2817/1/2022	Bp-Art Kulturális Egyesület	Kiállítások és előadások a Dual Galériában		400.000	2022.06.20	2023.05.31	icoula@hulo.hu
102.	IX/A-2818/1/2022	Háló Közösségfejlesztő Katolikus Egyesület	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	programok támogatása, Találkozás Kapcsolat Köt	1.000.000	2022.06.20	2023.05.31	balazs.ferkovics@t-online.hu
103.	IX/A-2819/1/2022	Blazsi Bt.	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Nepalak a kornak c. előadás	400.000	2022.06.20	2023.05.31	zsimbi.palnia@gmail.com
104.	IX/A-2820/1/2022	Zsombor Erzsébet	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	rendezvények, könyvbemutatók, kiállítások a Zsimb	350.000	2022.06.20	2023.05.31	bubryak@t-online.hu
105.	IX/A-2821/1/2022	Bubryak Stúdió Bt.	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Rendhagyó történelmi és kulturális iskolák	160.000	2022.06.20	2023.05.31	dignostflungary@gmail.com
106.	IX/A-2822/1/2022	Digipost Kft.	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Rendhagyó előadások és Bari Kávé est	300.000	2022.06.20	2023.05.31	lutheraria@lutheran.hu
107.	IX/A-2823/1/2022	Lutheránus Egyházi Alapítvány	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Kamárakészítés, hangversenyek	500.000	2022.06.20	2023.05.31	kulesz.edi1@gmail.com
108.	IX/A-2824/1/2022	Erdey Művészeti Alapítvány	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	Kiállítások az E-Galériában	200.000	2022.06.20	2023.05.31	koltaygaleria@gmail.com
109.	IX/A-2825/1/2022	Kolcsi Galéria Művészeti Alapítvány	44/2022. (05.16.) ENFKB.hat.	A Kolcsi Galéria két fotókiállítását támogatja	500.000	2022.06.20	2023.05.31	

110.	IX/A-2872/1/2022	Palánia Sorsfordító Alapítvány	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Bébműhely előadások a RMN-n	100.000	2022.06.20	2023.05.31	psifa@palaniamisziro.hu
111.	IX/A-2873/1/2022	Ivan & The Parazol Akusztikus Duo/mec K	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Bodai Pop Akusztik - előadás a BMN-n	635.000	2022.06.20	2023.05.31	peterpodlovica@gmail.com
112.	IX/A-2874/1/2022	Pesti Ferences Kórus Egyesület	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Két csontváz előadás	1.500.000	2022.06.20	2023.05.31	pakaroly@gmail.com
113.	IX/A-2875/1/2022	Rehab Critical mass Alapítvány	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Tűzadás és szándék	160.000	2022.06.20	2023.05.31	sujuditi@gmail.com
114.	IX/A-2876/1/2022	Zajkajzaj Kő	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	BMN/P - Csak Tűz és Csengő Döntés est dalai	550.000	2022.06.20	2023.05.31	kanczhalasi@zajkajzaj.hu
115.	IX/A-2877/1/2022	Egyetemi Könyvtár Alapítvány	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Kulturális Örökség Napjainak	300.000	2022.06.20	2023.05.31	alapitvany@lib.elte.hu
116.	IX/A-2878/1/2022	Hódrólány Közhatalmú Egyesület	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Petőfi centenáriumi gyermekszínház előadás	190.000	2022.06.20	2023.05.31	fuzesikla@gmail.com
117.	IX/A-2879/1/2022	Nyékly Orsolya	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Kézírás foglalkozások, képművészeti	200.000	2022.06.20	2023.05.31	nyeklyorsolya@gmail.com
118.	IX/A-2880/1/2022	Krum Enikő	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Széklet - kisgyermekes család koncertek a kente	150.000	2022.06.20	2023.05.31	krum.eniko@gmail.com
119.	IX/A-2881/1/2022	Kovács Emőke	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	1. Vers fesztiválra halottai festmények a kente	150.000	2022.06.20	2023.05.31	kovacs.emoke@gmail.com
120.	IX/A-2882/1/2022	Fajsi Csaba Eöde	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Jazz zenekari előadás koncert	950.000	2022.06.20	2023.05.31	fcsaba1970@gmail.com
121.	IX/A-2883/1/2022	Turzó Sándor	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Zenei iratok est	260.000	2022.06.20	2023.05.31	koboraczko5@gmail.com
122.	IX/A-2884/1/2022	Tóbiás Tomáš	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	1. Tóbiás szerelme c. előadás a Józsa Judit Galériában	260.000	2022.06.20	2023.05.31	tribasiemili@gmail.com
123.	IX/A-2885/1/2022	Szerényi Gábor	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Grafikai album kiadás	500.000	2022.06.20	2023.05.31	
124.	IX/A-2886/1/2022	Székely Gábor	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Neoklasszikus lakat a BMN nyitó programján	250.000	2022.06.20	2023.05.31	szekelygabor@gmail.com
125.	IX/A-2896/1/2022	Budapesti Természettudományi Szociológiai Társaság	44/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	1. Ányósi klubnapjának tiszteletére	75.000	2022.06.20	2023.05.31	bsaz@bssa.hu
126.	IX/A-2897/1/2022	Ádám Emma Liza	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	130.000	2022.06.27	2023.07.31	turopoli.katalin@gmail.com
127.	IX/A-2898/1/2022	Belfanti Zsófia	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	200.000	2022.06.27	2023.07.31	belfantizsofia22@gmail.com
128.	IX/A-2899/1/2022	Fan Xitán	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	130.000	2022.06.27	2023.07.31	janoshgyi.zsofia@szd.hu
129.	IX/A-2900/1/2022	Földessy Stégermeyer Cecília Briana	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	210.000	2022.06.27	2023.07.31	dfoldessy@aol.com
130.	IX/A-2901/1/2022	Földessy Stégermeyer Mária Anna	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	105.000	2022.06.27	2023.07.31	dfoldessy@aol.com
131.	IX/A-2902/1/2022	Földessy Stégermeyer Mária Marcus	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	105.000	2022.06.27	2023.07.31	dfoldessy@aol.com

132.	IX/A-2903/1/2022	Harszti Ester Róza	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	220.000	2022.06.27	2023.07.31	eszter.roza.harszti@gmail.com
133.	IX/A-2904/1/2022	Illyés Bertalan Mándor	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	120.000	2022.06.27	2023.07.31	i.rosemarie@hotmail.com
134.	IX/A-2905/1/2022	Illyés Domonkos Vince	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	150.000	2022.06.27	2023.07.31	i.rosemarie@hotmail.com
135.	IX/A-2906/1/2022	Jenei Krisztina	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	j.krisztina5@gmail.com
136.	IX/A-2907/1/2022	Kármányóczy László Csaba	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	szaparnus@gmail.com
137.	IX/A-2908/1/2022	Koroknai Noémi	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	96.000	2022.06.27	2023.07.31	agi.gulyas.ape@gmail.com
138.	IX/A-2909/1/2022	Nagy Csomor Márton	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	220.000	2022.06.27	2023.07.31	csomormarton93@gmail.com
139.	IX/A-2910/1/2022	Pákozdi Liza	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	180.000	2022.06.27	2023.07.31	lizapkozdi@icloud.com
140.	IX/A-2911/1/2022	Pavetti Emma	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	130.000	2022.06.27	2023.07.31	pavetti.emma.ruben@gmail.com
141.	IX/A-2912/1/2022	Pető Fanni	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	
142.	IX/A-2913/1/2022	Prinyi Sára	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	
143.	IX/A-2914/1/2022	Prinyi Dorka	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	
144.	IX/A-2915/1/2022	Raffay Ágoston	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	200.000	2022.06.27	2023.07.31	raffay.agoston@gmail.com
145.	IX/A-2916/1/2022	Raffay Gyöngyvér	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	150.000	2022.06.27	2023.07.31	raffaygyongyver@gmail.com
146.	IX/A-2917/1/2022	Raffay Viola	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	150.000	2022.06.27	2023.07.31	raffayviola@gmail.com
147.	IX/A-2918/1/2022	Rose Mici	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	rosmici@gmail.com
148.	IX/A-2919/1/2022	Szabó Zoltán Bendegúz	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj	170.000	2022.06.27	2023.07.31	szabo.zsoltadora@gmail.com
149.	IX/A-2920/1/2022	Szántai Viola	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	szancziqibicla@gmail.com
150.	IX/A-2921/1/2022	Szarvadi Berta	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	szarvadi.berta@gmail.com
151.	IX/A-2922/1/2022	Szarvadi Lujza	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	lujza.szarvadi@gmail.com
152.	IX/A-2923/1/2022	Yue Ru Han	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	stikolyue@gmail.com
153.	IX/A-2924/1/2022	Hunyadi Donatella	47/2022. (05.16.) ENEKB.hat.	Belvárosi Művészeti Ösztöndíj		2022.06.27	2023.07.31	

154.	IX/A-2925/1/2022	Varga Virág Napsugár	47/2022. (05.16.) ENEKBT. hat.	Bécsi Művészeti Ösztöndíj	190.000	2022.06.27	2023.07.31	manualrecord@gmail.com
155.	III-1054/1/2022	Bolyai János Matematikai Társulat	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Működési és közhasznú tevékenységekre	100.000	2022.05.30	2022.12.15	
156.	III-1059/1/2022	Közéleti Roma Nők Egyesülete	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Működési és programfinanszírozás	300.000	2022.05.30	2022.12.15	
157.	III-1060/1/2022	Bécsi Asztalitenisz Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A klub és a polgárok feljuttatása, valamint a rendezési tevékenység szakszerűsége	450.000	2022.05.30	2022.12.15	
158.	III-1063/1/2022	Rocky Monday Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Felhalmozó programok szervezése gyermekétkezők, felhalmozó, szociális és foglalkoztatási feladatok, valamint az Együtt a Rokk. Kulturális Művészeti, Történelmi Emlékezők, Könyvtárak, kávéházak, zenei koncertek, filmvetítések szervezése, szociális, sport és kulturális tevékenységek	100.000	2022.05.30	2022.12.15	
159.	III-1064/1/2022	Egyesület A Bécsi Nyugdíjasokért	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Közhasznú tevékenységek, szociális és kulturális tevékenységek	3.300.000	2022.05.30	2022.12.15	2023.03.31
160.	III-1065/1/2022	Nagyboldogasszony Főplébánia	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Önkéntesek felkészítése, szociális és kulturális tevékenységek	300.000	2022.05.30	2022.12.15	
161.	III-1066/1/2022	Nagyboldogasszony Főplébánia	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Nyitányi hitvesek szociális tevékenységei (szociális, sport, szociális, stb.)	300.000	2022.05.30	2022.12.15	
162.	III-1067/1/2022	Nagyboldogasszony Főplébánia	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Közhasznú tevékenységek, szociális és kulturális tevékenységek	200.000	2022.05.30	2022.12.15	
163.	III-1068/1/2022	Fehér György Közhatalmi Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Működési költségvetés, szociális és kulturális tevékenységek	700.000	2022.05.30	2022.12.15	
164.	III-1069/1/2022	Bécsi Szent Mihály Templomigazgatóság	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Infomarketing és szociális tevékenységek	100.000	2022.05.30	2022.12.15	
165.	III-1070/1/2022	Bécsi Szent Mihály Templomigazgatóság	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A templom infomarketing tevékenységei	100.000	2022.05.30	2022.12.15	
166.	III-1071/1/2022	Bécsi Szent Mihály Templomigazgatóság	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Egyházi programok	100.000	2022.05.30	2022.12.15	
167.	III-1072/1/2022	Magyar Politikai Foglalkoztatási Szövetség POFOSZ	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Infomarketing és szociális tevékenységek	100.000	2022.05.30	2022.12.15	
168.	III-1073/1/2022	Bécsi Szabadidő Sportegyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Infomarketing és szociális tevékenységek	3.000.000	2022.05.30	2022.12.15	peter.andras90@gmail.com
169.	III-1074/1/2022	Fiatalkor Az Összefüggésért Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A klub és a templom infomarketing tevékenységei	4.000.000	2022.05.30	2022.12.15	
170.	III-1075/1/2022	Bécsi Ferences Templomigazgatóság	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A klub és a templom infomarketing tevékenységei	200.000	2022.05.30	2022.12.15	
171.	III-1076/1/2022	Bécsi Ferences Templomigazgatóság	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A klub és a templom infomarketing tevékenységei	200.000	2022.05.30	2022.12.15	
172.	III-1077/1/2022	Egyesület Magyarországi Izraelita Hitközség	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A klub és a templom infomarketing tevékenységei	400.000	2022.05.30	2022.12.15	
173.	III-1078/1/2022	Terefa Kulturális Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A klub és a templom infomarketing tevékenységei	2.300.000	2022.05.30	2022.12.15	2023.03.31
174.	III-1079/1/2022	A Gólgók-Ban Elpusztult Alapítvány	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A klub és a templom infomarketing tevékenységei	400.000	2022.05.30	2022.12.15	
175.	III-1080/1/2022	Óvodai Alapítvány Az Egészséges Gyermekért	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A klub és a templom infomarketing tevékenységei	550.000	2022.05.30	2022.12.15	tolmisl@gmail.com

198.	III-1104/1/2022	Musica Ludens Kamarakórus Egyesület Alapítvány	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Musica Ludens Kamarakórus 2022-2023. évi kulturális-szociális programjainak a belvárosi zenekarok részvételével történő megvalósítása, a belvárosi zenekarok támogatása, a belvárosi zenekarok működésének támogatása, a belvárosi zenekarok működésének támogatása, a belvárosi zenekarok működésének támogatása	500.000	2022.05.30	2022.12.15		
199.	III-1105/1/2022	Derű Gyermekért Közhazsnú Alapítvány	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Derű Gyermekért Közhazsnú Alapítvány	600.000	2022.05.30	2022.12.15		
200.	III-1106/1/2022	Belvárosi Szabadegyetem Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Belvárosi Szabadegyetem Egyesület	3.200.000	2022.05.30	2022.12.15	2022.06.30	
201.	III-1107/1/2022	Járókelő Közhazsnú Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Járókelő Közhazsnú Egyesület	600.000	2022.05.30	2022.12.15		
202.	III-1108/1/2022	Éltő Belvárosi Polgári Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Éltő Belvárosi Polgári Egyesület	4.500.000	2022.05.30	2022.12.15		
203.	III-1109/1/2022	Kincses Belvárosi Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Kincses Belvárosi Egyesület	400.000	2022.05.30	2022.12.15		
204.	III-1110/1/2022	Belvárosi Arany Kereszt Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Belvárosi Arany Kereszt Egyesület	2.200.000	2022.05.30	2022.12.15		
205.	III-1111/1/2022	Belvárosi fűs Déldudai Infarcus Alapítvány	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Belvárosi fűs Déldudai Infarcus Alapítvány	250.000	2022.05.30	2022.12.15		
206.	III-1112/1/2022	A Jövő Gyermekért Alapítvány	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	A Jövő Gyermekért Alapítvány	465.000	2022.05.30	2022.12.15		
207.	III-1113/1/2022	Belvárosi Kiszáradt Polgári Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Belvárosi Kiszáradt Polgári Egyesület	2.400.000	2022.05.30	2022.12.15		
208.	III-1114/1/2022	Neumann János Számítógép tudományi Társaság	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Neumann János Számítógép tudományi Társaság	100.000	2022.05.30	2022.12.15		
209.	III-1115/1/2022	Otthon Karitativus Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Otthon Karitativus Egyesület	850.000	2022.05.30	2022.12.15		
210.	III-1117/1/2022	Budapesti Ifjúsági Flotta Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Budapesti Ifjúsági Flotta Egyesület	200.000	2022.05.30	2022.12.15		
211.	III-1118/1/2022	Nem Adom Fel Alapítvány	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Nem Adom Fel Alapítvány	400.000	2022.05.30	2022.12.15		
212.	III-1119/1/2022	Belvárosi Szent Anna Templom	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Belvárosi Szent Anna Templom	300.000	2022.05.30	2022.12.15		
213.	III-1120/1/2022	Palánta Sorsfordító Alapítvány	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Palánta Sorsfordító Alapítvány	200.000	2022.05.30	2022.12.15		
214.	III-1121/1/2022	Honvédelmi Szövetség Budapest Belvárosi Szervezet	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Honvédelmi Szövetség Budapest Belvárosi Szervezet	250.000	2022.05.30	2022.12.15		
215.	III-1122/1/2022	Belvárosi Művészek Társasága	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Belvárosi Művészek Társasága	450.000	2022.05.30	2022.12.15		
216.	III-1123/1/2022	Abacus Közérdekű Nyugdíjas Szervezet	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Abacus Közérdekű Nyugdíjas Szervezet	200.000	2022.05.30	2022.12.15		cseke.terez@ptw.hu
217.	III-1124/1/2022	Motiváció Alapítvány	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Motiváció Alapítvány	200.000	2022.05.30	2022.12.15		
218.	III-1125/1/2022	Sikeres Belvárosi Egyesület	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Sikeres Belvárosi Egyesület	2.800.000	2022.05.30	2022.12.15	2023.05.15	
219.	III-1126/1/2022	Summa Arum Kultúra Támogató Nonprofit Kft	87/2022. (V.19) B-L.Önk. határozat Civil pályázat	Summa Arum Kultúra Támogató Nonprofit Kft	800.000	2022.05.30	2022.12.15		

242.	IX/A-3267/1/2022	Belvárosi Arany Kereszt Egyesület	Jencséné Dr. Rubovszky Csilla PhD apmk	Rendezvény	440.000	2022.09.14	2022.12.15	kriszta.ikereszt@gmail.com	
243.	IX/A-3275/1/2022	Lengyel Nemzetiégi Önkormányzat	72/2022. (09.12) ENEKB hat	Terembélen díj	200.000	2022.09.15	2022.12.15	abrusang@vnet.hu	
244.	IX/A-3276/1/2022	Bántai Erzsébet	74/2022. (09.12) ENEKB hat	Koncert	300.00	2022.09.15	2022.12.15	accelerando@anonymmail.hu	
245.	IX/A-3277/1/2022	Váradi Iván Attila	75/2022. (09.12) ENEKB hat	Kiállítás	90.000	2022.09.15	2022.12.15	drvaradi@t-email.hu	2023.06.30
246.	IX/A-3278/1/2022	Egymásért Egyesület	Bródy Gábor lk	Működési kg	200.000	2022.09.15	2022.12.15	akb@inbox.com	
247.	IX/A-3283/1/2022	Egymásért Egyesület	Kovács Alex Gábor lk	Működési kg	200.000	2022.09.15	2022.12.15	akb@inbox.com	
248.	IX/A-3284/1/2022	Bonyus Testvérek Kamaraegyüttműködési Alapítvány	Jencséné Dr. Rubovszky Csilla PhD apmk	Rendezvény	200.000	2022.10.06	2023.03.31	sandorbenyus@gmail.com	
249.	IX/A-3285/1/2022	Bátya Óvoda	41/2022. (09.13.) OB.hat.	Háború meg a vadludak program	96.000	2022.09.16	2022.12.15	ovodabastva@gmail.com	
250.	IX/A-3286/1/2022	Vácsa Iskolai Alapítvány	42/2022. (09.13.) OB.hat.	Pályabéren díj	90.000	2022.09.16	2022.12.15	miha.hodos@gmail.com	
251.	IX/A-3287/1/2022	Egyesített Szociális Intézmény	108/2022. (09.13.) Eü. és Szoc. Biz. hat	Balesetsegvény adóbeírás	320.000	2022.09.16	2022.12.15	molnar.peter@belvaros-szocialis.hu	
252.	IX/A-3298/1/2022	Huszár Júlia Pirok	Szenvedélygyógyász Péter Pmk	Cserkés Világművelődés	300.000	2022.09.19	2022.12.15	juli20050418@gmail.com	
253.	IX/A-3311/1/2022	Összefogással A Belvárosért Polgári Egyesület	Szűcsné Fazekas Éva	Tízegység, rendezvény, program, működés	200.000	2022.09.22	2022.12.15	galambos_lidiko@hotmail.com	
254.	IX/A-3327/1/2022	József Alapítvány	Szenvedélygyógyász Péter Pmk	Működési kg	100.000	2022.10.06	2023.03.31	alapitvany@iosz.org	
255.	IX/A-3362/1/2022	Nem Ádám Fel Alapítvány	77/2022. (10.03) ENEKB hat	Piacok Napja rendezvény	200.000	2022.10.06	2023.03.31	nemadomfel@gmail.com	
256.	IX/A-3363/1/2022	Sonus Alapítvány a mai Zene és Korszak Előadóművészet Támogatására Alapítvány	78/2022. (10.03) ENEKB hat	Koncert	250.000	2022.10.06	2023.03.31	eszter.bodnar@sonusfoundation.hu	
257.	IX/A-3364/1/2022	Perti Evangélikus Egyház Deák Téri Egyházközség	81/2022. (10.03) ENEKB hat	Koncert	400.000	2022.10.06	2023.03.31	deakter@lutheran.hu	
258.	IX/A-3365/1/2022	Szirák Gábor	82/2022. (10.03) ENEKB hat	Balletfilm készítés	250.000	2022.10.06	2023.03.31	sziraky@gmail.com	
259.	IX/A-3366/1/2022	Bernátné Rák Katalin	80/2022. (10.03) ENEKB hat	Hangrészlet elkészítés	320.000	2022.10.06	2023.03.31	rakkati@gmail.com	
260.	IX/A-3371/1/2022	Harminecz Rita	79/2022. (10.03) ENEKB hat	Könyvbemutató	40.000	2022.10.06	2023.03.31	sargatuhasi@gmail.com	
261.	IX/A-3409/1/2022	Belső Perti Tankerületi Központ	Működési célú támogatás	Újszerűsítés	25.000.000	2022.10.13	2023.05.31	belsopest@kk.gov.hu	
262.	IX/A-3425/1/2022	Terefere Kulturális Egyesület	Dr. Balla Valéria apmk	Diplomás önkéntes	380.000	2022.10.13	2023.03.31	terefere@tereferekklub.hu	
263.	IX/A-3430/1/2022	Vigyél Haza Alapítvány	Balogh Mária Emese apmk	Működési kg, kampány	270.000	2022.12.09	2023.01.31	ovari.andras1@gmail.com	

264.	IX/A-3464/I/2022	Kéthelyi Mátyas Tamás	86./2022. (10.26) ENEKB hat	Sz. Márton napi menet	310.000	2022.10.26	2023.03.31	matyas.kethelyi@gmail.com
265.	IX/A-3513/I/2022	Egyesület A Belvárosi Nyugdíjasokért	Szenyörgyvárosi Péter Pnk.	Farsang bál, ünnepély, játék	150.000	2022.11.08	2023.03.31	egyben@egybenegyesulet.hu
266.	IX/A-3519/I/2022	Tesz-Vesz Óvoda	Dr. Batán Péter	Márton napi rendezvény	100.000	2022.11.09	2023.03.31	teszveszovoda3@gmail.com
267.	IX/A-3526/I/2022	Egymásért Egyesület	Nagyrafi Anikó k.	Működési kg	200.000	2022.11.11	2023.03.31	akk@inbox.com
268.	IX/A-3530/I/2022	Élő Belvárosi Polgári Egyesület	Balogh Mária Emese apnok	Működési kg, rendezvény, Műhely, tanfolyam, tartós élelmiszer	250.000	2022.11.14	2023.03.31	kovacs-smooth@gmail.com
269.	IX/A-3542/I/2022	Belvárosi Szent Anna Templom	Dr. Batán Péter k.	Elektronos halászlé fejlesztése	100.000	2022.11.15	2023.03.31	belvaztanna@gmail.com
270.	IX/A-3547/I/2022	Alapítvány A Párhuzamos Jövőért	Balogh Mária Emese apnok	Működési költség, sportolási támogatás	350.000	2022.12.09	2023.03.31	csferencander@gmail.com
271.	IX/A-3548/I/2022	Jelen-Lét a Társadalomért Egyesület	Balogh Mária Emese apnok	Weboldal fejlesztése	150.000	2022.11.16	2023.03.31	hanna.solvokfi@gmail.com
272.	IX/A-3553/I/2022	Egyesített Bölcsődék	140./2022. (11.08.) Eü. és Szoc. Biz.	Dolgozói karácsony	170.000	2022.11.17	2023.03.31	gomori.edit@belvarosibolcsodek.hu
273.	IX/A-3554/I/2022	Egyesített Bölcsődék	141./2022. (11.08.) Eü. és Szoc. Biz.	Bölcsődai gyermekkek karácsonyi ajándéka	120.000	2022.11.17	2023.03.31	gomori.edit@belvarosibolcsodek.hu
274.	IX/A-3555/I/2022	Egyesített Szociális Intézmény	139./2022. (11.08.) Eü. és Szoc. Biz.	Ajánlatok klubja ebéd és ajándékozás	420.000	2022.11.17	2023.03.31	molnar.peter@belvaros
275.	IX/A-3578/I/2022	Katasztrófavédelmi és Polgárőr Egyesület	Mátyus Bálint k.	Kandái kg	100.000	2022.11.21	2023.03.31	iroda@katvedpolgaror
276.	IX/A-3579/I/2022	Józsa Judit Művészeti Alapítvány	Szenyörgyvárosi Gábor k.	Működési kg	50.000	2022.12.12	2023.03.31	jozsajudit.korond@gmail.com
277.	IX/A-3580/I/2022	Balaton Óvoda	47./2022. (11.15.) OB hat	Lego dupló és fejlesztő játékok vásárlás	200.000	2022.11.22	2023.03.31	balatonovi@gmail.com
278.	IX/A-3581/I/2022	BPTK - Szabolcsi B	45./2022. (11.15.) OB hat	Troublis Fesztivál	200.000	2020.000	2023.03.31	szabazi@szabazi.hu
279.	IX/A-3582/I/2022	Tesz-Vesz Óvoda	51./2022. (11.15.) OB hat	Dolgozói karácsony	100.000	2022.11.22	2023.03.31	teszveszovoda3@gmail.com
280.	IX/A-3583/I/2022	Tesz-Vesz Óvoda	46./2022. (11.15.) OB hat	Felkészítési anyagok	112.000	2022.11.22	2023.03.31	teszveszovoda3@gmail.com
281.	IX/A-3614/I/2022	Váci Iskola Alapítvány	Szenyörgyvárosi Gábor testvérvárosi keret	Rozsnyói utazás	160.000	2022.12.12	2023.03.31	yaci@belvaros-lipotvaros.hu
282.	IX/A-3615/I/2022	Szilas Egyesület	Szenyörgyvárosi Gábor testvérvárosi keret	Focipálya építés	100.000	2022.11.29	2023.03.31	fogarasiantonia@yahoo.com
283.	IX/A-3639/I/2022	Élő Belvárosi Polgári Egyesület	Nagy Gergő k.	Működési és rendezvény kg	200.000	2022.11.29	2023.03.31	kovacs-smooth@gmail.com
284.	IX/A-3663/I/2022	Bástya Óvoda	58./2022. (12.06.) OB hat	Karácsonyi gasztroszt	50.000	2022.12.12	2023.03.31	ovodabastya@gmail.com
285.	IX/A-3664/I/2022	Váci Iskolai Alapítvány	55./2022. (12.06.) OB hat	Rozsnyói utazás	130.000	2022.12.12	2023.03.31	mihaly.hodos@gmail.com

Létszám és erőforrás

3. számú melléklet

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerületi Önkormányzat	Belső erőforrás ¹				Külső erőforrás ²				Megállapodás alapján ellátott szervezetek fordított erőforrás összesen ³		Bruttó erőforrás ⁴	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési tervezett létszám (fő) ⁵		rendelkezés-re álló létszám (fő) ⁶		ellenőrzési nap ⁷		fő		ellenőrzési nap		ellenőrzési nap	
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0			164,0	0,0
Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0			164,0	0,0

Tevékenységek

4. számú melléklet

Fejezet / Helyi önkormányzat: V. kerület	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap ⁵	külső ellenőrző nap ⁶	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap ⁷	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap ⁸	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap
Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I+II.)																						
I. Fejezet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen (a+b)	155,00	155,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,00	164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,00	164,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetről	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekről (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen																						
1. Közfürdő - Felügyelet	0,00	0,00	32,00	32,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00	32,00	32,00	32,00	32,00	32,00
aa) Saját szervezetről	0,00	0,00	32,00	32,00											0,00	0,00	32,00	32,00	32,00	32,00	32,00	32,00
ab) Irányított szervekről	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. BLESZ	0,00	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetről	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekről	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kapacitás összesen ellenőrző oszlop	terv	tény
	0,00	0,00
	164,00	164,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	34,00	34,00
	32,00	32,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	18,00	20,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

[illegible][illegible]

Gájer Zsófia

Feladó: Pénzügy <penzugy@blesz.hu>
Küldve: szerda 2023. március 22 7:55
Címzett: Gájer Zsófia
Másolatot kap: penzugyivezeto@blesz.hu
Tárgy: 2022.éves_ellenőrzési_jelentés.pdf
Mellékletek: 2022.éves_ellenőrzési_jelentés.pdf

Tisztelt Gájer Zsófia!

További szíves felhasználásukra levelemhez csatolva küldöm a BLESZ belső ellenőrének a 2022. évről szóló -éves-ellenőrzési jelentését.

Tisztelettel:

Dávid Béláné
főkönyvi könyvelő
BLESZ
06-1-428-0501

Szervezet neve: Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat

Szervezet vezetője: Dr. Birtalan Lajos Főigazgató

Iktatószám:

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2022. év

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A. A tervfeladatok teljesítésének értékelése

A Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat (továbbiakban: **Intézet**) a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/201. (XII. 31.) Kormányrendeletben (továbbiakban: **Bkr.**), valamint a Főigazgató által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírtaknak megfelelően szervezte meg a belső ellenőrzési tevékenységet, amit a beszámolási időszakban (2022. év) külső szolgáltató látott el. A vizsgált időszakra vonatkozóan, dokumentált kockázatelemzésen alapuló, éves ellenőrzési terv alapján kerültek meghatározásra az ellenőrzési feladatok. Az Intézet 2022. évre 4 ellenőrzést tervezett végrehajtani, amely feladatok meghatározásánál figyelembe vette az Intézetre vonatkozó gazdálkodási feltételek és az Intézet gazdálkodására vonatkozó külső jogforrások változásából adódó körülményeket is. Az éves ellenőrzési tervben 4, konkrétan meghatározott ellenőrzési feladat került tervezésre az alábbiak szerint.

2022. évben az alábbi ellenőrzési feladatok kerültek végrehajtásra:

<i>Tárgya:</i>	<i>Célja:</i>	<i>Típusa/Módszere:</i>
1. A nem rendszeres juttatások dokumentumainak vizsgálata	A nem rendszeres személyi juttatások nyilvántartásának, kifizetésének elszámolásának ellenőrzése	Szabályszerűségi/ Dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése
2. Az Intézet 2021. évi beszámolója elkészítéséhez szükséges leltárak, analitikák, zárási feladatok értékelése, egyezőség vizsgálata	Az Intézet 2021. évi beszámolójának szabályszerűségi ellenőrzése	Szabályszerűségi/ A mérlegsorok tételes vizsgálata
3. A leltározás és selejtezés dokumentumainak vizsgálata	Az Intézet 2021. évi leltározási és selejtezési tevékenységének ellenőrzése	Szabályszerűségi/ Dokumentumokon alapuló ellenőrzés
4. Az önköltségszámítás dokumentumainak ellenőrzése	Az Intézet önköltségszámítási tevékenységének ellenőrzése	Szabályszerűségi/ Dokumentumok tételes vizsgálata

A 2022. évre tervezett ellenőrzési feladatok maradéktalanul elvégzésre kerültek. Az elvégzett vizsgálati feladatok kapcsán megállapítható, hogy a tervezési folyamatban alkalmazott kockázatelemzés során feltárt prioritások meghatározása megfelelőnek bizonyult. Az

elvégzett ellenőrzések alátámasztották a belső ellenőrzési munka tervezése során feltárt kockázatok értékelését és minősítését, mivel megítélésünk szerint a tervben kijelölt feladatok megfelelő mértékben lefedték a konkrét ellenőrzési tevékenységgel az Intézet gazdálkodási folyamatainak kockázatosabb területeit.

A 2022. évben végzett ellenőrzések során a belső ellenőrzés arra törekedett, hogy megalapozott javaslatokkal segítse az ellenőrzött szervezetben, rendszerekben, folyamatokban rejlő kockázatok feltárását és kiküszöbölését, a szabályszerűség érvényesülését, a hatékonyság javítását.

Az elvégzett ellenőrzésekről minden esetben készült írásos ellenőrzési jelentés-tervezet, valamint az ellenőrzési folyamatot lezáró ellenőrzési jelentés, melyekben összesen 18 javaslatot, ajánlást fogalmazott meg a belső ellenőrzés. Az ellenőrzési jelentés-tervezetek összeállításánál érvényesült az igényességre, a kellő részletességre és szakmai megalapozottságra való törekvés. Az ellenőrzések végrehajtása tervszerű volt. A vizsgálati jelentések véglegesítése előtt egyeztetésre került sor, lezáratlan kérdések nem maradtak.

A javaslatok alapján elkészített intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtása a vizsgált időszakban minden esetben megtörtént.

Soron kívüli ellenőrzés elrendelésére nem került sor.

A belső ellenőrzés a 2022. év során az Intézet vezetésétől külön tanácsadói feladat ellátására nem kapott írásos megbízást. Az egyes ellenőrzési feladatokhoz kapcsolódóan javaslatokat tettünk a megfelelő gyakorlat kialakításához.

B. Az ellenőrzések személyi, tárgyi feltételei

Az Intézet belső ellenőrzése 2022. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. A megbízási szerződés alapján biztosított ellenőri kapacitás arányban állt az Intézetnél ellátandó ellenőrzési feladatokkal.

2022. évben nem került sor belső ellenőri álláspályáztatásra.

A belső ellenőrök szakirányú képzettségi szintje és gyakorlata megfelelt a beszámolási időszakban a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben foglalt követelményeknek. A belső ellenőrök szakirányú felsőfokú végzettsége és többéves szakmai gyakorlata mellett, több, a belső ellenőri munka minőségét előnyösen befolyásoló szakirányú végzettséggel is rendelkeznek. A belső ellenőrök munkáját az Intézetnél végzett belső ellenőri munka során nem támogatta ellenőrzési szoftver, informatikai háttér.

A külső szolgáltató által foglalkoztatott belső ellenőr rendszeres szakmai képzéséről a belső ellenőrzést végző vállalkozás megbízhatóan gondoskodik. A foglalkoztatott belső ellenőr, különböző szakirányú képzéseken rendszeresen vesz részt.

Az ellenőr a tevékenység folytatásához a jogszabályban meghatározott szakirányú felsőfokú végzettséggel, illetve gyakorlattal rendelkezik, valamint eleget tett a regisztrációs és továbbképzésre vonatkozó kötelezettségének. Az ellenőrzést végző belső ellenőr rendelkezik az Áht. 70. §. (4) és (5) bekezdésében foglalt engedéllyel.

Az Intézet Főigazgatója megbízási szerződés alapján állapodott meg a belső ellenőrzés feladatainak ellátására. A belső ellenőrzés helyzetét értékelve a funkcionális függetlenség biztosított volt, a belső ellenőr egyéb operatív feladat végzésére nem kapott megbízást. A belső ellenőrzést végző személy a Főigazgató által jóváhagyott - időszakosan felülvizsgált és karbantartott - belső ellenőrzési kézikönyvben és etikai kódexben meghatározottaknak megfelelően végezte a tevékenységét.

A beszámolási időszakban a Bkr. 20. §.-ban említett összeférhetlenségi eset nem történt.

A beszámolási időszakra vonatkozóan a munkakörülmények, illetve a technikai feltételek biztosítottak voltak a belső ellenőrzési munka teljes körű, szakszerű végrehajtásához. Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. Az intézeti működéssel kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés ugyancsak megfelelő volt.

C. Az ellenőrzéseket segítő egyéb tényezők

Az ellenőrzések végrehajtása során a szükséges dokumentumokhoz az ellenőr minden esetben hozzáfért, akadályoztatás nem történt. Minden elvégzett ellenőrzés során érvényesültek a belső ellenőrzés Bkr. 25. §. a)-e) pontjában felsorolt jogai.

D. Az ellenőrzéseket akadályozó tényezők

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozás nem történt, a belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező szintén nem merült fel.

E. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései, javaslatai

I. A vizsgálat címe: A nem rendszeres személyi juttatások nyilvántartásának, kifizetésének, elszámolásának ellenőrzése.

Megállapítások:

a, A szabályzat alapvetően megfelelően határozza meg a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítések elszámolásának szabályait, de a szabályzat még Bér- és Munkaügyi Csoportot jelöl meg több helyen, mint aki az Intézetben részt vesz a feladatok végrehajtásában, de az Intézet – a vizsgálat időpontjában hatályos – Szervezeti és Működési Szabályzata alapján ezen megnevezés már módosult, így ennek javítása szükséges.

b, A szabályzat alapvetően megfelelően határozza meg a belföldi kiküldetés szabályait, de a szabályzat még Bér- és Munkaügyi Csoportot jelöl meg több helyen, mint aki az Intézetben részt vesz a feladatok végrehajtásában, de az Intézet – a vizsgálat időpontjában hatályos – Szervezeti és Működési Szabályzata alapján ezen megnevezés már módosult, így ennek javítása szükséges.

c, A kifizetések dokumentálása minden esetben hitelt érdemlően megtörtént. A reprezentációs kerethez kapcsolódó beszerzések esetében több esetben is előforduló hiba volt, hogy a beszerzések időben később történtek meg, mint a felhasználásuk.

d, A nem rendszeres juttatások számfejtési rendszerben történő rögzítése esetén, amennyiben nem található megfelelő jogcím az adott tétel rögzítéséhez akkor egyeztetést kell lefolytatni a Magyar Államkincstárral annak érdekében, hogy a helyes jogcím egyeztetése mellett, az esetlegesen felmerülő megfelelő adómérték kerüljön felszámításra a tétel rögzítése esetén.

e, A temetési segély vonatkozásában annak mértékére, elszámolására, dokumentálására vonatkozó előírásokat szabályzatban szükséges rögzíteni.

f, A munkavállalóknak nyújtott cafetéria juttatásokról az Intézet csak havi kimutatást vezet. Mindenképpen célszerű egy éves kimutatás rögzítése is annak érdekében, hogy az időarányosan kifizetett cafetéria összege bármilyen időpontban rendelkezésre álljon, egyeztethető legyen.

Javaslatok:

a, A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés elszámolásának rendjéről szóló 15/2018. számú főigazgatói utasítást aktualizálni szükséges.

b, A belföldi kiküldetés szabályzatáról szóló 9/2018. számú főigazgatói utasítást aktualizálni szükséges.

c, Üzleti reprezentáció esetén a beszerzett élelmiszerek, italok felhasználásának időpontja minden esetben a beszerzés napját vagy azt követően történjen.

d, A nem rendszeres juttatások helyes jogcímre történő rögzítése érdekében történjen egyeztetés a Magyar Államkincstárral.

e, A temetési segély mértékének meghatározására, elszámolására, dokumentálására vonatkozó előírásokat szabályzatban rögzíteni szükséges.

f, A munkavállalóknak kifizetett cafetéria juttatások esetében éves göngyöltett kimutatást kell vezetni annak érdekében, hogy az időarányosan kifizetett összegek minden időpontban rendelkezésre állhassanak.

2. A vizsgálat címe: Az Intézet 2021. évi beszámolójának szabályszerűségi ellenőrzése.

Megállapítások:

a, A Selejtezési Bizottság tagjainak egy megbízólevél került kiadásra. A Bizottság tagjainak külön megbízólevéllel szükséges rendelkeznie.

b, A készletek selejtezési jegyzőkönyvében szereplő tételek között több esetben is számítástechnikai és irodai eszközök, illetve tárgyi eszközök szerepeltek.

c, Az informatikai eszközök selejtezése kapcsán megállapítható volt, hogy az eszközök selejtje minősítését nem szakcég végezte.

d, Az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott selejtezési javaslatok kapcsán megállapítható volt, hogy nem minden javaslat tartalmazta a selejtezés okát, annak megjelölése a selejtezési javaslaton nem történt meg.

e, A pénztár leltárat a pénztáros, a pénztár ellenőr és a pénzügyi előadó is aláírta. Viszont az ellenőrzés által áttekintett jelenlét ívek alapján 1 fő a leltár időpontjában szabadságon volt.

Javaslatok:

a, A selejtezési bizottság minden tagja külön megbízólevéllel rendelkezzen.

b, A készlet modulban szereplő / 13-as főkönyvi szám alatt / eszközöket át kell egyenként értékelni és a tárgyi eszközként minősített tárgyakat át kell vezetni a tárgyi eszköz modulba. Ezzel az eljárással biztosítható az Intézet vagyoni összetételének pontos kimutatása.

c, Az informatikai eszközök selejtezése esetén azok selejtté minősítését minden esetben arra jogosult szakcég végezze el.

d, A selejtezési javaslatoknak minden esetben tartalmaznia kell a selejtté válás okát, annak megjelölése szükséges.

e, A mérleg egyes sorainak alátámasztásához elkészített leltárak dátumának meghatározásánál minden esetben olyan dátumot kell megadni, amikor az aláíró személyek jelen voltak.

3. A vizsgálat címe: Az Intézet 2021. évi leltározási és selejtezési tevékenységének ellenőrzése.

Megállapítások:

a, A selejtezési szabályzat 1. számú mellékletében (megbízólevél minta) a selejtezési bizottság tagjainak nincs aláírásra megadott hely, azt nem tudják átvenni, elfogadni.

b, A selejtezést és a nyilvántartásokból való kivezetést megalapozó dokumentumok esetében viszont a selejtezés indokoltságát minden esetben olyan szakcéggel szükséges megalapozni, amely esetében szerződésben, megállapodásban szerepel ezen feladat ellátása.

c, A leltározási eljárás lefolytatásához kiadott megbízólevelek esetében viszont a leltározási bizottság tagjainak részére külön megbízólevél kiadása szükséges.

d, A leltározási eljárás folyamán elkészített dokumentumok esetében pedig azok keltezésének szinkronját biztosítani kell, a jegyzőkönyvben szereplő dokumentumok nem lehet későbbi, mint maga a jegyzőkönyv elkészítése.

e, Az idegen tulajdonú eszközök kapcsán célszerű előírásként kell rögzíteni a szabályzatban, hogy azok nem selejtezhetőek és értékesíthetőek.

Javaslatok:

a, Az Intézet selejtezési szabályzatának mellékletét képező megbízólevél mintát módosítani szükséges annak érdekében, hogy a selejtezési bizottság minden tagja külön megbízólevéllel rendelkezzen.

b, A selejtezési eljárás során a selejtezési javaslatot az informatikai eszközök tekintetében is olyan szakcégtől szükséges bekérni, amelynek a feladatai között – a vele kötött megállapodásban, szerződésben - szerepel ezen tevékenység elvégzése.

c, A leltározási eljárás során kiadott megbízólevelek estében biztosítani kell azt, hogy a bizottság elnöke és tagjai a leltározási eljárás során felkért feladatokat aláírásukkal elfogadják.

d, A leltározási eljárás során keletkezett dokumentumok keltezése közötti összhangot minden esetben biztosítani kell.

e, Az idegen tulajdonú eszközök és készletek esetében szükséges rögzíteni a szabályzatban, hogy azok nem értékesíthetők, nem selejtezhetők.

4. A vizsgálat címe: Az Intézet önköltségszámítási tevékenységének ellenőrzése.

Megállapítások:

a, Az Intézet a vizsgált időszakra jóváhagyott és hatályba léptetett önköltségszámítási szabályzattal nem rendelkezett.

b, A továbbbszámlázások esetén több esetben is alapvetően valamilyen mérőszám, beérkező számla, fogyasztás, természetes mértékegységben meghatározott mennyiségi mérőszám, kalkuláció alapján történt meg a továbbbszámlázás, de közös ismérvként megállapítható, hogy az adott szolgáltatás önköltsége nem volt meghatározva.

Javaslatok:

a, Az Intézet az önköltségszámítási szabályzatot léptesse hatályba.

b, A közüzemi díjak továbbbszámlázása esetén a továbbbszámlázott összegeket tartalmazó táblázatban a kiszámlázott összegek kell, hogy szerepeljenek.

F. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A lefolytatott ellenőrzések alapján készített ellenőrzési jelentésekben jogellenes magatartásra vonatkozó megállapításokat a belső ellenőrök nem tettek. Szabálysértési-, kártérítési-, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem merült fel.

G. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső ellenőrzés által megállapított, valamint értékelt folyamat elemekre vonatkozóan megfogalmazott javaslatok megfelelően beazonosíthatóak voltak, mérhető célkitűzéseket fogalmaztak meg. Az ellenőrzési jelentésekben, több esetben kitértek a vizsgált folyamatra vonatkozóan a belső kontrollrendszer működésének minősítésére. Az Intézet belső kontrollrendszerének hatékony működését segítve ajánlasként fogalmazta meg az ellenőrzés a belső kontrollok hiányosságainak kiküszöbölését célzó feladatokat, illetve az operatív

gazdálkodás működési hibáinak megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében javaslatokat tett.

Ennek alapján a belső ellenőri jelentések megállapításait, javaslatait a Főigazgató az intézkedéseivel a gazdálkodási folyamatok működtetése során érvényre juttatta. Az alkalmazott nyomon követési eljárások az intézkedések végrehajtását nagymértékben elősegítették.

H. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

a. Kontrollkörnyezet:

A jelentéssel lefedett időszakban az Intézet működésének, gazdálkodásának megfelelő volt a szervezeti struktúra kialakítása; a szakmai, gazdasági területek működési feltételeinek szabályozása. A felelősségi, hatásköri viszonyok megfelelően szabályozottak, a vezetői intézkedések végrehajtásának számonkérése folyamatosan megtörténik, folyamatos a feladatok meghatározása, a hatáskörök és felelőségek kijelölése.

b. Kontrolltevékenységek:

Az intézeti gazdálkodásban és működésben érvényesült a négy szem elve. A feladat- és hatásköri viszonyok szabályozásában foglalt előírások a gyakorlatban is megfelelően működtek, az ellenőrzési nyomvonalak meghatározása, valamint a szervezeti belső önkontroll megfelelő volt.

c. Információ és kommunikáció:

Az információ átadásának, formáinak szabályozása, az információk áramlása, az iktatási rendszerek működése megfelelő volt.

d. Kockázatkezelés:

- az elfogadható kockázati szintek, a kockázati reakció, a válaszingtézkedések meghatározása megtörtént;
- a releváns kockázatok kezelése megtörtént

e. Monitoring:

A monitoring, a folyamatba épített, operatív tevékenységeken belül valósult meg. Információtechnológiai megoldások (IT általi támogatásokon keresztül) alkalmazására rendszeresen sor került. Az intézeti monitoring biztosítja az ellenőrzési megállapítások és javaslatok megfelelő hasznosulását, a szükséges intézkedések megtételét.

A belső ellenőrzés rendszeresen ellenőrizte és minősítette a belső kontrollrendszer működését. A kontrollrendszerek gyakorlati működését tekintve megállapítható, hogy a munkafolyamatba épített előzetes és utólagos ellenőrzési tevékenység oly mértékben része a mindennapi intézeti működésnek, hogy nélküle a gazdálkodási folyamat elemeinek működtetése lehetetlenné válna. A folyamatba épített ellenőrzési tevékenység ellátása során jelentős, súlyos hiányosság nem volt tapasztalható, a szabályos és célszerű működést a kontrollfolyamathoz kapcsolódó ellenőrzési rendszer biztosította.

II. A belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása

A. A belső ellenőrzés során javasolt intézkedések

A főigazgató a gazdasági igazgató közreműködésével a vizsgált időszakban elkészítette a végrehajtott ellenőrzések alapján a lezárt jelentések ajánlásaira vonatkozó intézkedési terveket. Az elkészített intézkedési tervek tartalmilag megfeleltek a Bkr. 45. §. (2) bekezdés előírásainak. Az intézkedési tervek a Bkr. 45. §. (3) bekezdésében foglalt határidőre készültek el, azok jóváhagyásáról a Bkr. 45. §. (4) bekezdésben foglalt határidőn belül a belső ellenőrzési vezető véleményének kikérésével döntött.

B. Javasolt intézkedések végrehajtásának státusza

Az intézkedési tervekben megfogalmazott határidők, illetve feladatok módosítására nem került sor.

Az intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtásáról a 46. §. (1) bekezdésében foglalt határidőn belül írásbeli beszámoló – a 46. §. (2) bekezdésében foglalt tartalommal – készült a Főigazgató részére, amely tájékoztatásul megküldésre került a belső ellenőrzési vezető részére is.

Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedések nem voltak a beszámolási időszakban.

C. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A jelentések érdemi ajánlásokat és javaslatokat fogalmaztak meg a vezetés számára. A javaslatokban megfogalmazott feladatok hozzájárultak, hogy az Intézet vizsgált folyamatai szabályozottabbak és hatékonyabbak legyenek. A belső ellenőrzés javaslataival segítette az Intézet költségvetési feladatainak színvonalas, szabályszerű ellátását, szükség esetén a javítását.

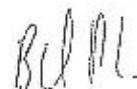
D. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzés kialakította és működteti a Bkr. 22. §. és 50. §. által előírt nyilvántartási rendszert, melyben a véglegesített belső ellenőrzési jelentésben tett megállapítások, javaslatok alapján készült intézkedési tervekben foglalt feladatok megjelenítése és végrehajtása nyomon követhető.

III. Ellenőrzési tevékenységek fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során továbbra is törekedni kell azon területek kiválasztására, ahol magas a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége. Az Intézet belső kontrollrendszere hatékonyságának növelése érdekében a belső kontrollrendszer működésének folyamatos fejlesztését - a helyi adottságoknak, valamint a jogszabályi változásoknak megfelelően - biztosítani kell.

Budapest, 2023. január 31.



Belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

2022. év

1. számú melléklet

Költségvetési szerv megnevezése: Balváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat
Költségvetési szerv címe: 1051 Budapest, Hercegrímás u. 14-16.

Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵			
terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
státusz (fő) ⁶				munkanap		fő		munkanap		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	14,0	14,0	14,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	14,0	14,0	14,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0
										0,0	0,0				
										0,0	0,0				
										0,0	0,0				
										0,0	0,0				
										0,0	0,0				

¹ Belső ellenőrzési vezető, belső ellenőrzési feladatokat ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

² Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 13. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.

³ Külső szolgáltató megnevezése: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértővel vagy a belső ellenőrzési törekvés teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén ténylegesen, illetve tizedesekkel kerekítve megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

⁴ Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 13. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.

⁵ Pl. titkárnő.

ELLENŐRZÉSEK

2022. 44

Költségvetési szerv megnevezése: **Bévfürdő-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat**
Költségvetési szerv címe: **1051 Budapest, Harcapark u. 14-16.**

2. számú melléklet

[illegible][illegible]

TEVÉKENYSÉGEK

2022. év

3. számú melléklet

Költségvetési szerv megnevezése: Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat
Költségvetési szerv címe: 1051 Budapest, Hercegráti u. 14-16.

Tevékenység	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás								Képzés								Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv		tény		db	saját emberrap ⁵	saját emberrap ⁵	külső emberrap ⁶	terv	tény	terv	tény	saját emberrap	külső emberrap ⁷	terv	tény	terv	tény	saját emberrap	külső emberrap	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	saját ellenőrzési nap		külső ellenőrzési nap																											
	terv	tény	terv	tény																										
I. Összesen	0,0	0,0	14,0	14,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0		
a) Üreztetett ellenőrzések	0,0	0,0	14,0	14,0	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0		
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
c) Tervezett felüli kapacitás	X	0,0	X	0,0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		

¹ 2. sz. mellékletből hivatkozva.

² Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

³ Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen.

⁴ Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen.

⁵ Saját emberrapok száma. Az emberrap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre

⁶ Külső emberrapok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem

⁷ Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljesítőként külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges

Intézkedések megvalósítása¹

2022. év

4. számú melléklet

Költségvetési szerv megnevezése: Belváros-Lipótváros Egészségügyi Szolgálat
Költségvetési szerv címe: 1051 Budapest, Hercegráti u. 14-16.

Intézkedések	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány	Nem konkrét határidejű intézkedések ⁵
	db ⁶	db ⁶		%	db
I. Összesen	0,0	16,0	16,0	88,9	0,0

¹ Csak beszámolóhoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Előző év(ek)ről áthúzódó és tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek nincs számszerűsíthető határidejük pl. azonnali, folyamatos, lehetőség szerint, stb.

Már az intézkedési terv véleményezése során javasolt felhívni az ellenőrzött figyelmét, hogy konkrét dátumokat tüzzön ki az egyes intézkedések végrehajtására, illetve kerülje a nem konkrét határidő megjelölését.

Gájer Zsófia

Feladó: OVI JM <jatekkalmesevel.ovoda4@gmail.com>
Küldve: hétfő 2023. március 27 11:29
Címzett: Gájer Zsófia
Tárgy: éves ellenőrzési jelentés
Mellékletek: IMG_0002.pdf

Kedves Zsófi!

Mellékelten küldöm a 2022-es éves ellenőrzési jelentést
Köszönettel:

Losonci Judit

intézményvezető



Belváros-Lipótváros Budapest Főváros

V. kerületi Önkormányzat

Játékkal-mesével Óvoda

1055 Budapest, Kosztut Lajos tér 9.

Tel.: 1/311-1433

mobil: 30/528-9261

e-mail: jatekkalmesevel.ovoda4@gmail.com

Éves ellenőrzési jelentés

Játékkal – mesével Óvoda, 1055 Bp. Kossuth tér 9.

Játékkal – mesével Óvoda Tagóvodája, 1054 Bp. Alkotmány u. 19.

Szervezet vezetője: Losonci Judit

Tagóvoda vezetője: Malcsik Mónika

Tárgy: éves belsőellenőrzési jelentés

Iktatószám: I/60/129/2023.

Belváros – Lipótváros Budapest Főváros

V. kerületi Önkormányzat

Belső Ellenőrzés

Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

Iránymutató dokumentumok az intézmény minőségirányítási programjában meghatározott, Belső ellenőrzési terv, valamint a tervezési, végrehajtási, ellenőrzési, vagyongazdálkodási nyomvonal.

Az óvoda stratégiai- és operatív dokumentumai; a Pedagógiai Program, az SZMSZ, a Házirend, valamint a Vezetői pályázat, az Éves munkaterv, koherensen támogatják meg e jelentést a 2022-es évre vonatkoztatva.

I. Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:

A 2022. évre vonatkozó ellenőrzési feladatainkat, az alábbi területeken láttuk el:

- Pedagógiai, tanügy-igazgatási feladatok
- Munkáltatói feladatok
- Gazdálkodási feladatok
- Egyéb feladatok

Az ellenőrzési feladatok ellátására jogosult személyek:

- intézményvezető: Losonci Judit
- intézményvezető helyettes: Szőke Zsófia
- tagóvodavezető: Malcsik Mónika

➤ Pedagógiai, tanügy-igazgatási feladatok

Pedagógiai programunk nyomon-követése folyamatos.

A nevelőtestület kezdeményezésére, mivel általában különféle specializációval rendelkező óvodapedagógusok a munkatársaink, munkaközösségeket alakítottunk, melyek elősegítik a tudásmegosztás folyamatosságát, innovatív jellegű egyéni szakmai megújulásokat. Két munkaközösség működik intézményünkben.

Az alábbi területeken működik munkaközösség:

- Gyermektánc, népi gyermekjátékok
- Zöld Óvoda

Belváros -Lipótváros Művelődéséért díjat vehetett át egy óvodapedagógusunk.

Az elmúlt nevelési évben a **fakultatív programokat** újra indítottuk.

Az ellenőrző látogatások folyamatosan zajlottak az óvodapedagógusok körében.

Az ütemezést a munkaterv alapján végeztem, BECS (Belső Ellenőrzési Csoport) elnökével, aki egyben az intézmény helyettese is lett. Az értéklő megbeszélés után, mely a látogatást követte, egyéni fejlesztési terveket készítettek az óvodapedagógusok.

A pedagógusoknak biztosított **életpályamodell** keretén belül két óvodapedagógus sikeresen célolta meg a pedagógus II. fokozatot. Minősítési eljárás mindkét esetben kiváló eredménnyel zárult. Két gyakornok kollégánk sikeres gyakornoki vizsgát tett, büszkék vagyunk rájuk.

Több **tanfelügyeleti látogatás** történt az intézményben. A látogatási eredmények tükrében fejlesztési terveket készítettek az érintettek.

Hagyományaink, melyeket az előző években a szülői ház felé nyitottunk, a pandémia utáni zárás után fokozatosan visszavezettük. Több jeles napot a szülőkkel együtt ünnepeltünk.

A Szakszolgálat szakembere a logopédus, a Segítő Kézek Alapítvány részéről; gyógypedagógus, fejlesztő pedagógus, továbbra is hatékony terápiás segítséget nyújtottak a rászoruló gyermekeknek. 2022. második félévétől az SNI gyermekek ellátásáról a JEGYMI utazó gyógypedagógusa gondoskodik.

Az **óvodapszichológus** a szociális segítővel folytatták „Varázsjátékok” elnevezésű feszültségoldó, önkifejezést segítő foglalkozásaikat. Aktívan és eredményesen segítették a családokat az egész év folyamán. Magas szakmai színvonalon működnek együtt az óvoda minden dolgozójával és a családokkal.

Nevelésmentes munkanapokon szervezetfejlesztési, csapatépítő tréninget szerveztünk az egész alkalmazotti közösség részére. Kihasználtuk az online oktatás adta széleskörű képzési lehetőségeket.

Négyen elvégeztük a „DiabMentor - szakmai továbbképzés pedagógusoknak a cukorbeteg gyerekek támogatásáért” című online és gyakorlati képzést.

A kerületben életvitelszerűen tartózkodó **menedékes, menedékesként** elismerését kérő vagy ideiglenesen védelemre jogosult Ukrajnából érkező óvodáskorú gyermekek óvodai ellátásával intézményünket bízta meg Polgármester Úr. A menedékes családok közül voltak, akik csak átutazóban voltak, de sokan maradtak Magyarországon és intézményünkben is. Befogadásuk zökkenőmentesen történt, ellátásukat továbbra is biztosítjuk.

Köszönetünket fejezzük ki az önkormányzat képviselő testületének és a felsőbb vezetésnek, az Oktatási Bizottság pályázatain nyert anyagi támogatásért, mely összegből a gyermekek fejlődését szolgáló eszközöket tudtunk vásárolni.

➤ **Munkáltatói feladatok:**

- A költségvetési év elején szokásos átsorolások, kinevezés módosítások elvégzése történt meg a besorolások ellenőrzését követően.
- Kétszer is részesült az alkalmazotti közösség **jutalomban**. Pedagógus nap alkalmából a differenciált normatív jutalmat utaltuk SZÉP- kártyára. Karácsonykor bérmaradvány terhére oszthattunk, szintén differenciáltan jutalmat. Köszönet érte fenntartónknak!
- A **KIR** rendszer frissítésére folyamatosan figyeltünk. (kilépés, tartós távollét...)
- A **KIRA** rendszeren keresztül történő intézményi szintű feladatok ellátása szintén folyamatos.
- **Óvodapszichológusunk**, - aki a kerület óvodáit is ellátja - szülési szabadságra ment. Helyette sikerült találni új munkatársat, aki gyorsan és zökkenőmentesen átvette elődje feladatkörét.
- Intézményünkben egy dajka néni ment el, helyette szintén sikerült találni egy olyan munkatársat, aki szintén gyorsan beilleszkedett közösségünkbe.

➤ **Gazdálkodási feladatok:**

- A havi rovatelszámolások előírásnak megfelelően, rendben történnek.
- A beszerezni kívánt eszközöket, ha valami elromlott, a Városüzemeltetőn keresztül tudtuk azonnal érvényesíttetni. Köszönet érte.
- Ez évben az önkormányzat **Civil- pályázatán** nyert a „Derűs Gyermekekért Közhasznú Alapítványunk” hétszázezer forintot. Az összeget tehetséggondozáshoz és hagyományápoláshoz szükséges eszközökre költöttük.
- **Az Oktatási Bizottsághoz** beadott pályázaton, támogatásban részesültünk. Az összegből Dr. László Tímea által írt mesekönyvet „Az Olívia, Nonó és a segítő kezek” I-II. kötetét vásároltuk meg, mely olyan érzékenyítő témákkal foglalkozik, amelyekkel minden gyermek találkozhat a hétköznapiak során. Például: kerekesszékes élet, egy fogyatékkal élő kislány barátsága, a Down-szindróma, az örökbefogadás, gyógyíthatatlan betegség a családban.
- Az előző évekhez hasonlóan alakítottuk az időarányos költségek igénylését a likviditási tervek leadásakor.

- Berendezéseink szervizelése, rendszerességgel történt meg az elmúlt időszakban is.
- Gazdasági ügyintéző munkatársam kezeli a KIR- rendszert, ahol a gyermekek jogviszonyában bekövetkező változásokat frissíti.
- Végzi az előző évi normatíva elszámolásokat, s a következő évi előirányzatokat.
- Az októberi nagy statisztika elkészítése is az Ő munkakörébe vont feladat.
- Ellenőrzést végez a gyermekétkeztetés jogosultságainak nyomon követésében, a térítési díjak kiszámolásában, a lemondások és jóváírások precíz vezetésében.

II. Egyéb

Jogellenes magatartás nem fordult elő.

Budapest, 2023. 03. 24.



[Handwritten signature]
 Losonci Judit
 intézményvezető

Gájer Zsófia

Feladó: Balaton Óvoda <balatonovi@gmail.com>
Küldve: hétfő 2023. március 27 15:20
Címzett: Gájer Zsófia
Tárgy: belső ellenőrzési jelentés
Mellékletek: Balaton Óvoda Éves Belső Ellenőrzési jelentés 2022..pdf

Kedves Zsófia!

Mellékelten küldöm az éves jelentésünket.

Üdvözlettel:

Nagy Judit
óvodavezető
email: balatonovi@gmail.com
tel/fax: +36 1 312 14 15



BALATON Óvoda



1055. Budapest, Balaton u. 10.

Tel./Fax: 312-14-15

e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.

Ikt.sz: 143/2023

OM: 034328

Ügyintéző: Marjai Zsófia

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros
V. ker. Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
1051. Budapest, Erzsébet tér 4.

Dobos Lászlóné
belső ellenőrzési vezető

Tisztelt Dobos Lászlóné!

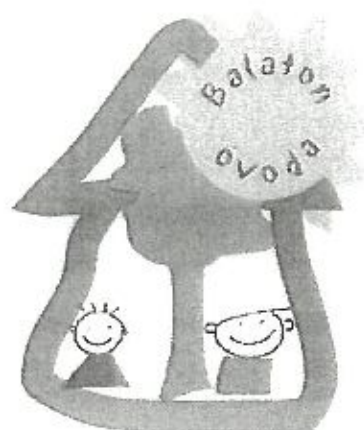
Mellékelten küldöm a Belváros-Lipótváros fenntartása alatt álló,
önállóan működő BALATON Óvodában végzett
2022. éves összegző ellenőrzési jelentést.

Budapest, 2023.03.24.



.....
Nagy Judit
Nagy Judit óvodavezető

Éves ellenőrzési jelentés 2022.



BALATON ÓVODA
1055 Budapest, Balaton utca 10.
Tel.: 312 1415
OM: 034328
e-mail: balatonovi@gmail.com
honlap: www.balatonovi.hu



BALATON Óvoda
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com



Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

Óvodánk rendelkezik belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Az ebben leírtak képezik ennek a munkának az alapjait, valamint az óvoda éves munkatervében meghatározott pedagógiai, pénzügyi, felújítási, karbantartási feladatok megjelölésével történik a tervezés, (a felelős személyek, határidők megnevezésével) a megvalósítás és a teljesítés ellenőrzése.

I.A. A tervfeladatok teljesítésének értékelése

Intézményünk belső ellenőrzése 2022. évben:

Az ellenőrzési tervben az alábbi területeken jelöltünk meg ellenőrzéseket, melyeket Munkatervünk is tartalmaz:

- Pedagógiai-tanügyigazgatási/Önértékelés
- Munkáltatói
- Gazdálkodási
- Munka, tűz és balesetvédelmi
- Feltételrendszer
- Törvényességi

Az ellenőrzések a tervben meghatározott rendszerességgel megtörténtek.

Elmaradt ellenőrzés nem volt.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Terven felüli ellenőrzés nem volt.

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

• Pedagógiai

A pedagógusok gyakorlati munkáját vezetői hospitálás keretében figyeltem meg. Minden dolgozóról írásban is elkészítettem az értékelést, melyet szóbeli szakmai beszélgetés után kézhez kaptak.

Vezetői ellenőrzéseim alkalmával a mozgásfejlesztés dokumentumaira a mozgásos tevékenységek megfigyelésére célzottan irányultak megfigyeléseim.

Megállapítottam, hogy az éves mozgás tervezés fejleszthető tevékenység minden csoportban. A csoportnapló mellékleteként az éves mozgásanyagot fel kell tüntetni. A mozgásos tevékenységek megvalósítása sokat fejlődött a pedagógusok munkájában. Jellemző, hogy a napi pedagógiai gyakorlatba beépült a gyermekek mozgásfejlesztése, mozgás iránti szeretetük megalapozása. Tornatermünk kihasználtsága nőtt. A gyermekek a szabad levegőn is többen és intenzívebben mozogtak.

A differenciáló nevelés a pedagógusok napi gyakorlatában jelen van. További fejlesztésre szorul, hogy a csoportnaplókban a háromszintű tervezés során konkrétan jelöljék meg az óvónők a differenciálás lehetőségét, módját.

A csoportokban zajló projektekről elmondható, hogy a csoportprofilhoz igazodó, aktualitások mentén történő, a gyermekek érdeklődéséből kiinduló témák feldolgozása valósult meg.

A vezetői látogatás alkalmával minden csoportban arról győződtem meg, hogy a pedagógusok a komplexitásra törekednek, matematikai tartalmakkal, anyanyelvi neveléshez köthető feladatokkal és mozgásos tevékenységekkel



BALATON Óvoda
1055. Budapest, Balaton u. 10.

Tel./Fax: 312-14-15

e-mail: balatonovi@gmail.com



Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.

Ikt.sz: 143/2023

OM: 034328

Ügyintéző: Marjai Zsófia

A nevelési évben 1 csoportunk működött iskolai nevelés-oktatás felkészítőként. (5.csoport) A gyermek az óvodáskor végén belép a lassú átmenetnek abba az állapotába, amelyben, majd az iskolában, az óvodásból iskolássá szocializálódik. Az 5. csoport tiszta nagycsoportjának fő célja ennek mentén való foglalkoztatás.

32 tanköteles korú gyermekből 7 gyermek marad intézményünkben, az Oktatási Hivatal felületén jeleztük további jogviszonyukat intézményünkben. Az ő esetükben január 15-ig a Fővárosi Pedagógiai Szakszolgálat V. kerületi tagintézménye az iskolaérettségi vizsgálat eredményét megküldte, mely alapján kérvényezték a szülők a jogviszony meghosszabbítását.

• Munkáltatói

A 2021-22 nevelési évben nyugdíjba készülő pedagógus kolléganőnk a felmentési idejének azt a részét, melyet nem munkavégzéssel tölt december 1-től kezdte. Az ő helyére helyettes pedagógusnak határozott időre Varga Kata régi -új kolléganőnk állt be dolgozni. 2022.január 1-től

GYES-en lévő kollégabőnk helyére Cs. Liliana dajka lépett be. A második félévben T-né Kerek Ildikó óvodapedagógus kényszerült 2 hónapig tartós táppénzre.

A fentiek és az a tény, hogy az induló kiscsoport, 4-es csoport volt a legnagyobb létszámú, a 3. csoportban 6 különös figyelmet igénylő gyermek járt befolyásolta a munkaerő beosztását.

Továbbá J. Veronika kolléganő egyetemi tanulmányai idejére (minden csütörtök) biztosítani kellett az 1-es csoportban a helyettesítést.

Az idei nevelési évben minősítés és tanfelügyeleti látogatás nem szerepelt az Oktatási Hivatal által megküldött tervezet szerint.

Az évről évre megtapasztalt fluktuáció miatt a szervezetfejlesztés vezetői munkám kiemelt és folyamatos feladata.

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

A 2021-22-es nevelési évben is érkeztek új kollégák a közösségünkbe, az ő beilleszkedésük segítése mind a dajkákat, mind az óvónőket érintette. Fontosak a hagyományaink és ünnepeink mert erősítik a szervezeti kohéziót. A nevelési évünket egy őszi forgatag családi délutánnal kezdtük. Ezen a napon a Kolompós zenekar koncertet adott az óvoda udvarán. A szülői visszajelzések a rendezvény sikerét igazolták. A tökfaragó délután, az adventi készülődés, a gyermek és felnőtt karácsony, a farsang-közös beöltözés mind az összetartozást erősítették. Nemzeti ünnepeinken is mindig a teljes munkatársi körnek rendezünk közös megemlékezést. (Pilvax Kávéház szervezése hagyománnyá vált)

Az Egészség hét - mint óvodai projekt – a közös ötletelések, közös célok mentén stabilizálja összetartozásunkat.

A munkavállalók kerek születésnapjait is megünnepeljük.

Karácsonyi ünnepségünket hagyományos módon megtartottuk, erre már nagy igény mutatkozott.

A havi Erasmus alkalmak is erősítették összetartozásunkat.

A csapatépítő kirándulásunkat a nevelési év végén egy szombati napon, zöld programunkhoz köthető szakmai kirándulással töltöttük, ami családi délutánnal zárult, ahol a dolgozók családtagjai is jelen voltak, közösen bográcsoztunk.

2022.06.17 –én Nevelési évet záró értekezletünk után a nyugaljba vonuló kollégák búcsúztatóját és egy közös ebédet szerveztünk.

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

• Gazdálkodási

A gazdálkodási ellenőrzés vezető szempontja a takarékos gazdálkodás működtetése. A gazdasági világhelyzet és a rezsiárak megugrása sokkal takarékosabb és hatékonyabb gazdálkodást igényelt. A vezetői állandó figyelem és a munkatársaktól a spórolás folyamatos elvárása volt a kiemelt feladatom.

A Városüzemeltetés gazdasági helyzet a 2022-es karbantartási munkák közül, csak a tisztasági festést tette lehetővé.

Sajnos konyhánk átalakítása elmaradt, így még mindig nem tudunk megfelelni a NEBIH elvárásainak.

• Tanügy-igazgatási ellenőrzés

Az ellenőrzések az alábbi területeken történtek:

- tanköteles korú gyerekek hiányzásainak igazolása,
- irattározás rendjének áttekintése,
- kedvezményezettek nyomon követése,
- oktatási azonosító számok igénylése a gyermekeknek.
- KIR rendszerbe adatszolgáltatás

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

- **Munka, tűz és balesetvédelmi**

A szabályzatban előírt módon a Tűzriadó próba megtörtént. Tűzvédelmi Külső ellenőrzést nem kaptunk.

NEBIH átfogó ellenőrzés történt, jó minősítést kapott intézményünk. Az ellenőrzés megállapítását tartalmazó Jegyzőkönyvet megküldtük a Fenntartó és a Városüzemeltető felé.

- **Feltételrendszer**

A feltételrendszer ellenőrzése folyamatos vezetői feladat, mely kiterjed a pedagógiai munka feltételeire, a gyermekek biztonságos ellátásának feltételeire, a munkavállalók feladatellátásához szükséges feltételek meglétének vizsgálatára. Ebben segítségemre van Danics Gabriella vezetőhelyettes kollégám.

- **Törvényességi**

Nem történt törvényi változás miatti dokumentum korrekció vagy változtatás munkánkban.

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

I.B. Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei

- A belső ellenőrzéshez nincs önálló ellenőrzési csoportunk. A belső ellenőrzésre jogosult az óvodavezető, az óvodavezető helyettes a tűz és munkavédelmi felelős.
- Az óvodavezető és helyettese ellenőrzési joggal rendelkezik.
- Az ellenőrzések megállapításait elektronikus módon vezetői és ellenőrzési mappákban rögzítettük.
- Az éves ellenőrzések ütemezését az intézmény munkatervében és az SZMSZ-ben írtuk elő.
- Belső ellenőrzésünket az ellenőrzési nyomvonalnak megfelelően végeztük.
- Az Intézményi Csoport vezetője szükség esetén segítséget nyújt a gazdasági feladatok ellátásához.
- A tűz és balesetvédelmi ellenőrzés során a Belváros-Lipótváros Városüzemeltető Kft. által felkért szakértők segítik munkánkat. Támogatnak a jogszabályi megfelelésben
- Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételek (internet, telefon,) biztosítottak.

I.C. Az ellenőrzéseket segítő egyéb tényezők

Az ellenőrzések sikeres lebonyolításához nagy segítség a szakmai partnereinktől kapott segédanyagok. A különböző szakmai kiadványok, melyeket intézményünk is rendel.

(RAABE Kiadó, Jogfutár, Intézményvezetői Tanácsadó)

Mínőségi fórumok, melyeken sajnos ierítés ellenében tudunk csak részt venni, ezért általában az IKT eszközrendszerét használjuk.

Az Adatkezelési és adatvédelmi biztonságunk jogszabályi hátterének biztosítására 2021. februárjától a 4XL Securit Kft. kértük fel. A céggel való együttműködést nem tartottuk hatékonnak, megkereséseinkre nem reagáltak. Elmaradt a teljesítés ezért az év végén szerződés felmondó levelet írtunk a cég vezetőjének.

I.D. Az ellenőrzéseket akadályozó tényezők

Jogellenes magatartás, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel a vizsgálatok során.

I.E. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései, javaslatai

Belső ellenőrzés megvalósulása				
Területei, célja	Az elvégzett ellenőrzések ideje, módja száma, felelőse	IKSZ	Intézkedések/eredmények	Megjegyzés
Tanügy-igazgatási Munkaügyi Gazdasági	2022. augusztus hó Dokumentumok lezárása. új megnyitása az új nevelési évre. Rendezése Felelős: Óvodavezető. Óvodavezető helyettes. óvodatitkár		Az előző nevelési év dokumentumainak elhelyezése, rendszerezése megtörtént.	Szükséges a dokumentumok felülvizsgálatára lépcsőzetes határidővel. A selejtezésre váró dokumentumokat összegyűjtöttük.
Gazdasági	Takarékos gazdálkodás ellenőrzése Negyedévenkénti, havi felelős: Óvodavezető.		Negyed évenként, havonta is a pénzügyi osztály dokumentumai.	A pénzügyi osztály által készített dokumentumok nagyban segítik munkánkat, és a gazdaságos működést
Gazdasági	2022. havonkénti Beszerzések elszámolása. gazdaságos beszerzés ellenőrzése Felelős: Óvodavezető,			

2022.január	127/2022	Elszámolások rendben megtörténtek. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a számlák, átutalások igazolásának gyakorlati alkalmazása megfelelő.
2022.február	159/2022	
2022.március	165/2022	
2022.április	198/2022	
2022.május	296/2022	
2022. június	315/2022	
2022.szeptember	366/2022	
2022.október	447/2022	
2022. november	471/2022	
2022.december	472/2022	
	509/2022	
A BLÖ Oktatási Bizottságához		Elszámolások rendben megtörténtek. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a számlák, átutalások igazolásának gyakorlati alkalmazása megfelelő.
116.000,- Ft összegű támogatásra pályázatot nyújtottunk be		
Tanulmányi kirándulások támogatására.		
013/2022 (IV.12.) számú OB határozat a kért összeget elnyertük melyet a következő nevelési évben a Skanzenben egy egésznapos kirándulás keretében kívánjuk elkölteni.		

	A BLO Oktatási Bizottsághoz 200.000,- Ft összegű támogatásra pályázatot nyújtottunk karácsonyra fejlesztő gyermekjáték vásárlás célból. IX/A-3580/2022 számú határozat		
Gazdasági	Karbantartási munkálatok megigénylése, elvégzése Felelős: Óvodavezető, Óvodavezető helyettes.	A tervezet karbantartási munkák 2022 évben - légkondicionáló beépítése a 4.csoportba, a logopédia szobába és az iroda - konyha felújítása - csoportszobák kifestése - tisztasági festés(mosdókban, konyhában)	
Gazdasági	Helyettesítés, szabadságolás Felelős: Óvodavezető, Óvodavezető helyettes	a nyilvántartás és kiadás megfelelően történt	
Gazdasági	Pedagógus továbbképzések elszámolása Felelős: Óvodavezető, Óvodavezető helyettes.	Az elszámolás megtörtént. A kollégák megszerezték oklevelüket	Danics Gabriella: Munkavédelmi Képviselő Menedzser Praxis 16 óra Jauernik Veronika Múzeumpedagógiai Szaktanácsadó ELTE PPK 4 félév (Teljesített 2 félév)

					Jurkiewicz Emese WANDA esztmesteszélő facilitátorképzés Partners Hungary 20 óra Varga Kata WANDA esztmesteszélő facilitátorképzés Partners Hungary 20 óra Nagy Réka /online Allergia intolerancia segítségnyújtása Nebulinea CallideLinea Kft. 8 óra Nagy Réka Diabmentor szakmai továbbképzés pedagógusoknak a cukorbeteg gyermekek támogatásáért Marjai Zsófia/online Óvodatitkár képző Nebulinea CallideLinea Kft. 8 óra
Gazdasági	Költségvetés tervezése Felelős: Óvodavezető, Óvodavezető helyettes	Pénzügyi Osztály			

Gazdasági	Likviditási tervek 2022. január 2022. február 2022. március 2022. április 2022. május 2022. június 2022. július 2022. augusztus 2022. szeptember 2022. október 2022. november 2022. december	2023. költtségvetési konceptió	e-mailben történik a likviditás megküldése	
	2022. január Térítési díjak megállapítása. kedvezményezettik igazolása Felelős: övodatitkár Normatív elszámolás	268/2022 269/2022 270/2022 271/2022 272/2022 273/2022 274/2022 275/2022 439/2022 440/2022 441/2022 442/2022	A kedvezményezettek felmérése megtörtént. POLISZ rendszerben feltüntetésre kerültek. Normatív elszámolás A statisztikai adatokban feltüntetve.	n50%3gy= 45 n50%tb=4fő sz100%= 10fő

Feltételrendszer ellenőrzése Tárgyi feltételrendszer felülvizsgálata	2022. június leltár Felelős Óvodavezető, óvodavezető helyettes		Tárgyi eszközbővítés: titkárnői forgószék	
Pedagógiai	A pedagógiai ellenőrzések: 1. Hargitai-Abaffy Nikolett 2022.02.09. 2. Tóvölgyiné Kerek Ildikó 2022.02.15. 3. Murvai Andrea 2022.02.08. 4. Csörgő-Kétszery Csilla 2022.02.22. 5. Harkányi-Kovács Orsolya 2022.02.21. 6. Varga Kata 2022.02.22. 8. Jurkiewicz Emese 2022.03.07. 9. Danics Gabriella 2022.03.28. 10. Jauernik Veronika 2022.03.29.			Vezetői ellenőrzés és értékelés során az alábbi szempontok szerint vizsgáltam: Differenciálás, egyéni fejlesztési területek jelenléte a mindennapokban. A mozgásfejlesztés dokumentumaira. Mozgásos tevékenységek megfigyelése. Projektzárók megfigyelése. ➤ a szakmai gyakorlati munka megfigyelése vezetői csoportlátogatás, (projektzáró, csoportok játéktevékenységei, mozgás tervezése) ➤ Óvoda iskola átmenetre való felkészítés a Köznevelési Törvény elvárásaihoz igazodva 3 csoportban ➤ Fejlesztések eredménye, iskolaérettség kritériumainak megfelelés

					➤ Differenciálás és az értékelés tervezése Reflexiók elemzése
Pedagógiai Tanügy-igazgatási	2022. február hó 2022. szeptember hó A csoportnaplók, mulasztási naplók megnyitása, lezárása A csoport naplók , mulasztási naplók ellenőrzése Felelős Óvodavezető			A mulasztási napló jogszerű vezetésére való figyelemztetés, a hibajavítás szabályai.	A csoportnaplók egységesítése megtörtént.
Pedagógiai Tanügy-igazgatási	2022. októberi normatíva Statiztika megküldése A KIR rendszerbe adatrögzítéssel A KIR rendszerben oktatási azonosító számok megkérése a gyermeknek Az új dolgozók felvétele a rendszerbe Felelős. Óvodaiitkár A szülői értekezletek lebonyolításának ellenőrzése				Minden gyermek rendelkezik oktatási azonosító számmal.
Pedagógiai Tanügy-igazgatási	A nevelőmunka ellenőrzése				Projekt módszer alkalmazása mind az 5 csoportban jól működik.

	Az óvodapedagógusok nevelőmunkájának megtekintése hospitálás keretében. majd reflexiók szakmai ellenőrzése A nevelőmunka értékelése a 8 pedagógus kompetencia mentén Felölő Óvodavezető 2022.évi Kirándulások ellenőrzése Felölő Óvodavezető		A takarékos gazdálkodás miatt a buszos kirándulások szüneteltek.	A beszoktatás sikeres volt. A pedagógusok felkészültek az előmeneteli rendszer szerinti ellenőrzésre.
Pedagógiai Tanügyi-igazgatási	2022. március, november. december Ünnepek, hagyományok ellenőrzése Felölő Óvodavezető			Hagyományos ünnepek: Mikulás várás Advent – Karácsonyvárás Farsang Március 15. Zöldóvoda ünnepei: Állatok napja Születésnapok Intézményi Projektek: Farsang, Nemzeti Ünnepek

					Nagycsoportosok búcsúztatása Mikulás Advent Gyermekekarácsony
Pedagógiai Tanügy-igazgatási	2022. szeptember Szülői értekezletek ellenőrzése Felelős Óvodavezető		Minden csoportban megtörtént az évnívít szülői értekezlet. 80%-os részvétellel.		SZMK tagok újraválasztása megtörtént. Az SZMK értekezlet online formában
Munkatügyi, Munkáltatói feladatok	2022. augusztus hó Emberi erőforrás leltár felmérése, ellenőrzése Felelős: Óvodavezető, óvodavezető helyettes 2022. október hó: Technikai dolgozók munkavégzése, tisztasági szemle		A dajkák körében új feladatkörök kiosztása munkarend megváltoztatása		A munkamóráll ellenőrzése az új feladatkörökben megtörtént, problémamentes átállások figyelhetők meg.
Munkatügyi, Munkáltatói feladatok	2022. szeptember hó A munkaköri leírások aktualizálása, a személyi akták rendezése				Jelzés a Fenntartó felé A személyi anyagok naprakészek, frissítettek.

Felelős: Óvodavezető, Óvodavezető helyettes, óvodatitkár				
Munkatgyi, Munkáltatói feladatok	2022. augusztus hó Az erőforrás leltár területi átgondolása során új feladatköröket kaptak a dolgozók, illetve vállalásaikat újra megerősítették.		Tűzvédelmi felelős: Danics Gabriella Műhelycsoportok vezetői: Jurkiewicz Emese/Varga Kata Máté Angelica	A felelősök átveszik a meglévő dokumentumokat, azok vezetését szakszerűen folytatják
Egyéb ellenőrzési feladatok	HACCP oktatás megtartása A konyha higiénijára 2022.december HACCP tanfolyam Fenntartó által szervezett		Felelős: Danics Gabriella	A tanfolyam végén az azon résztvevő kollégák sikeres en töltötték ki az ellenőrző tesztet.
Egyéb ellenőrzési feladatok	2022.08.30. Munkavédelmi előírások betartása, baleset megelőzés A tűz és balesetvédelmi szabályzat felülvizsgálata Tűz és baleset védelmi oktatás megtörtént			

	Az udvar tisztaságának ellenőrzése		Tiszta rendezett környezet-	Balesetvédelmi szempontból rendszeres vizsgálat szükséges.	
Szabályzatok	- A dolgozók munkaköri leírása évente felülvizsgálatra kerül, kiegészítve, aktualizálva az éves feladatokkal. - Házi rendünket aktualizáltuk - GDPR Szabályzatot aktualizáltuk.		Frissített melléklet	Munkaruha kifizetés Szép Kártya juttatás szabályai SZMSZ melléklet	



BALATON Óvoda
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com



Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

I.F. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedések száma és rövid összefoglalása.

Nem került sor az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményre, mulasztásra.

Egy esetben egy dajka kolléganő a gyermek tisztába tévése közben a gondozási feladatok ellátása során a mosdó víz megválasztásánál nem volt kellően körültekintő és a lemosáskor használt víz hőfoka a kézmeleget nem érte el. Ezt a szülők sérelmezték, ebben az ügyben vizsgálatot indítottam. Megállapítást nyert, hogy a zuhanyzóban lassan melegszik fel a víz. A dajkák figyelmét felhívtam a körültekintőbb munkavégzésre.

I.G. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az ellenőrzési feladatok megosztását a szervezeti felépítés és a vezetői szintek határozzák meg.

Az ellenőrzés elvei továbbra is az együttműködés, a feddhetetlenség, a tervszerűség, a folyamatosság, a következetesség, a szakszerűség.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemeinek továbbra is a:

- a belsőellenőrzés tervezés előkészítése, elemzése
- a belsőellenőrzés tervezése
- az ellenőrzésre való felkészülés
- az ellenőrzés végrehajtása
- az belsőellenőrzés dokumentumának elkészítése
- az ellenőrzési megállapítások hasznosítása, intézkedések elrendelése
- utóvizsgálatot tekintjük.

Az ellenőrzés mindig a jobbítás szándékával történjen. Segítse a feltárt problémák megoldását, és fejlessze az önellenőrzés képességét.

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

A belső ellenőrzés tervezése évente felülvizsgálatra kerül. Szükség esetén bővítjük az ellenőrzött területek körét, vagy mélységét.

A belső kontrollrendszerünk tartalmazza belső szabályzatrendszerünket, melyek biztosítják a hatékonyságot és eredményességet.

- Pénzkezelési szabályzat
- Térítési díj szabályzata
- Kockázatkezelési Szabályzat

A pénzügyi gazdasági folyamatok gazdaságosságának, hatékonyságának, eredményességének érdekében további szoros, jó együttműködés a Pénzügyi Osztály Intézményi csoport vezetőjével és munkatársaival.

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

I.H. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése:

-Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet elemei a szervezeti struktúra, hatáskörök, felelősségi körök, etikai elvárások, humán erőforrás kezelés.

Intézményünkben a szervezeti felépítés világos, átlátható.

A feladat és felelősségi körök egyértelműen meghatározottak, rögzítettek a munkaköri leírásokban.

A hatáskörök egyértelműen rögzítettek.

Az etikai elvárások a Pedagógiai Programban, SzMSz-ben, a munkaköri leírásokban megfogalmazottak, betartásuk mindenkire nézve kötelező.

A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok írásban rögzítésre kerültek, az egyes szervezeti egységek funkciója szabályozott (Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat).

A humán erőforrás kezelés jól átgondolt az éves munkatervekben rögzített.

Az intézmény szabályzatai, ellenőrzési tervei, az ellenőrzések szempontrendszere, az értékelés szempontrendszere, a pontos munkaköri leírások a kontrollkörnyezet stabilitását szolgálják.

2022-ben is megfeleltettük az új törvényi előírásoknak a szabályzatok rendszerét. Minden évben aktualizáljuk azokat.

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

- Kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal.

A pénzügyi kockázatok kivédésére a fenntartó pénzügyi osztályával szorosan együttműködünk:

- a költségvetés nagyságrendjének, szerkezetének módosulásai
- a bevételi, kiadási előirányzatok változásai,
- a megfelelő belső kontrollrendszer,
- a tudatos károkozások elkerülése,
- a jó fejlesztési döntések,
- a megfelelő forrásfelhasználások végett.

A tevékenységi kockázatok kivédésére a munkatársi kör állandó tájékoztatását, ellenőrzését eszközöljük:

- a stratégiánkat pontos információkra építve határozzuk meg
- elérhetetlen és megoldhatatlan célokat nem tűzünk ki, amelyekkel nem lehet azonosulni,
- a munkavégzést egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzuk
- biztosítjuk a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket,
- fejlesztjük ügyintézési eljárásainkat,
- Gondoskodunk a munkatársak egészségének megőrzéséről, a vagyonvédelemről,
- megfelelő színvonalú információs hálózatot működtetünk
- következetesen érvényt szerzünk a szervezet hírneve megőrzésének és fejlesztésének.

Az emberi erőforrás kockázatok szempontjából figyelembe vesszük:

- a vezető megfelelő szaktudással/végzettséggel, szakmai és vezetői gyakorlattal rendelkezzen
- a munkatársak bizalmát/tiszteletét elnyerje
- a vezető kapcsolatát a többi vezetővel és a beosztott munkatársakkal
- fogalmazzon meg világos célokat, elvárásokat és terveket,

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

- megfelelő kapcsolatot ápoljon a külső szervezetekkel, partnerekkel, ügyfelekkel,
- biztosítsa a feladatellátáshoz szükséges számú, megfelelő képesítéssel, kompetenciával, gyakorlattal rendelkező személyi állományt,
- segítse a megfelelő jó munkakörülmények és munkahelyi légkör kialakítását, személyes példamutatással a fluktuáció csökkentését, az etikus magatartás megteremtését, a hatékony munkavégzést.

- **Kontrolltevékenységek:**

A belső kontrollrendszer összefonódik a szervezet tevékenységeivel, és akkor a leghatékonyabb, ha teljesen beépül a szervezet infrastruktúrájába, és szerves részét képezi a szervezet lényegének. Belső kontrollnak fontos szerepe van a költségek féken tartásában is.

Kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelőségek köre megosztott, mely biztosítja a hatékony kontrollt.

A FEUVE rendszer működtetése, az egyes tevékenységek feladatköri elkülönítése biztosított a különféle eljárási rendek, hozzáférési, beszámolási eljárások szabályozottan történnek.

Az ellenőrzési megállapításokra intézkedési tervek készültek, a végrehajtás folyamatosan történik

- **Információs és kommunikációs rendszer:**

Információs rendszerünk működtetése hatékonyan történt. A nevelőtestület heti, a nevelőmunkát segítők havi megbeszélése fontos a rendszer működtetése szempontjából.

Partnereinkkel való kommunikáció nagy része elektronikus úton történik. WEB elérhetőséggel történik a közérdekű adatok nyilvánosságának biztosítása.

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

A vezetői információs rendszer részét képezi továbbá a napi postabontás, kötelezettségvállalási jog, valamint a kiadmányozási jog gyakorlása.

- Nyomon követési rendszer (monitoring):

A rendszeres statisztikai adatszolgáltatások, a beszámolók, a normatíva igénylés megfelelő időközönkénti felülvizsgálata a rendszer működését segíti.

A fenntartó által kért adatszolgáltatások, beszámolók, normatíva igénylések határidőre megtörténtek.

A belső monitoring írásos nyomon követése a jegyzőkönyvek és feljegyzések által is követhető.

Értekezleteinkről jegyzőkönyv, megbeszéléseinkről, és az ellenőrzésekről feljegyzés készült.

II. Rendkívüli Intézkedések

 **BALATON Óvoda** 
1055. Budapest, Balaton u. 10.
Tel./Fax: 312-14-15
e-mail: balatonovi@gmail.com

Tárgy: 2022.éves összegző ell.jel.
Ikt.sz: 143/2023
OM: 034328
Ügyintéző: Marjai Zsófia

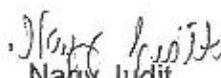
III. A Belső Ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása

A belső ellenőrzés során javasolt intézkedések	Javasolt intézkedések végrehajtásának státusza	Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai
A következő nevelési évben a csoportnaplót digitalizálni kell.	A 2023-2024 nevelési évet digitális csoportnapló bevezetésével kell kezdeni, ennek szerkesztése jelenleg folyamatban van.	Folyamatban

IV. ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGEK FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

- A pénzügyi gazdasági folyamatok gazdaságosságának, hatékonyságának, eredményességének érdekében további szoros, jó együttműködés a Pénzügyi Osztály Intézményi csoport vezetőjével és munkatársaival.
- Továbbra is folyamatosan tájékoztatást a költségvetési koncepció, a költségvetési tervzet, a zárszámadás előkészítéséről, a költségvetési rendelet esetleges módosításairól
- A jogszabályok, törvények, rendeletek naprakész ismerete tükrében, szükség esetén az intézményi szabályzatokat módosítjuk.
- Fel kell készülnünk a Belügyminisztérium tervezete szerinti Törvényi változásokra.

Budapest, 2023. március 24.


Nagy Judit
óvodavezető



Gájer Zsófia

Feladó: Kindert Mariann <kindert.mariann@belvaros-szocialis.hu>
Küldve: hétfő 2023. március 27 13:37
Címzett: Gájer Zsófia
Másolatot kap: Dóra Emese
Tárgy: FW: Éves ellenőrzési jelentés ESZI
Mellékletek: 2022. ellenőrzés jelentés.pdf

Kedves Gájer Zsófia!

Csatolva küldöm az ESZI éves ellenőrzési jelentését.

További szép napot!

Üdvözlettel: Czidorné Kindert Mariann

Czidorné Kindert Mariann

V. ker. Egyesített Szociális Intézmény

1056 Budapest, Havas u. 2.

Intézményvezetői asszisztens

06-1-302-0100

+36-30-959-8244

kindert.mariann@belvaros-szocialis.hu



Szervezet neve: Belváros – Lipótváros Budapest Főváros V. ker. Önkormányzat Egyesített Szociális Intézmény

Szervezet vezetője: Molnár Péter

Iktatószám: K- 22 / 2 / 2023 / Int

Tárgy: 2022. évi éves ellenőrzési jelentésről, valamint az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésről

A 370/2011. (XII.31.) Korm. előírása alapján költségvetési szerv vezetője felelős az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért, mely kötelezettségének az alábbiakban tesz eleget.

AZ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések, terven felüli ellenőrzések

- Belgrád rakparti Idősek Klubja, pénzügyi ellenőrzése
- Balassi Bálint Idősek Klubja, pénzügyi ellenőrzése.
- Havas utca az ESZI törzs, pénzügyi ellenőrzése, ellátmány kezelésének ellenőrzése
- Kossuth Lajos utcai Szolgáltató Központ, pénzügyi ellenőrzése.

KÜLSŐ ELLENŐRZÉS

Intézményünkben a Covid-19 járvány miatt a szokásos külső ellenőrzések nem kerültek elvégzésre. 2022.06.01.-ig a rendelet megszűnéséig.

88/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet



9. § A veszélyhelyzet alatt a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatóknál, intézményeknél és hálózatoknál

- a) a működést engedélyező szerv rendes ellenőrzést nem tarthat, rendkívüli ellenőrzést csak különösen indokolt esetben, ellátotti érdekből végezhet,
- b) a Magyar Államkincstár helyszíni ellenőrzést nem tarthat.

Budapest Főváros Kormányhivatal VIII. kerületi hivatala

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa:

Havas utca közfoglalkoztatás támogatásának ellenőrzése

Időpont:

2022.10.25.

Budapest Főváros Kormányhivatala

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa:

Időskorúak Gondozóháza Nádor utca, helyszíni ellenőrzés

Időpont:

2022.08.11.

Pest Megyei Kormányhivatal

Időskorúak Gondozóháza Nádor utca, élelmiszer higiénés ellenőrzés

2022.10.04.

Az ellenőrzéseket akadályozó tényezők

Az ellenőrzési feladatokat akadályozó tényezők nem álltak fent.

BELSŐ ELLENŐRZÉS

Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések,
terven felüli ellenőrzések



- Belgrád rakparti Idősek Klubja

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa: pénzkezelés ellenőrzése

Időpont:2022.02.18.

- Balassi Bálint Idősek Klubja

Az ellenőrzésc szolgáltatás típusa: pénzkezelés ellenőrzése

Időpont:2022.06.16.

- Havas utca ESZI törzs

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa: pénzkezelés ellenőrzésc, ellátmány kezelésének ellenőrzése

Időpont: 2022.09.22.

- Kossuth Lajos utcai Szolgáltató Központ

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa: pénzkezelés ellenőrzése,

Időpont: 2022.11.29.

Az ellenőrzések során jelentős szabálytalanság feltárása nem történt. Az adminisztrációs feladatok elvégzése során kisebb pontatlanságok kerültek megállapításra.

A pénzügyi ellenőrzések tárgya: befizetések, rovatelszámolás, pénzkezelés, étkeztetés megszervezése, éves normatíva létszám tervben leadott havi nyilvántartásának figyeltése, házi segítségnyújtás esetén gondozási napló vezetésének ellenőrzése.

Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei

Az ellenőrzések tervezésekor nem jelent meg belső ellenőr foglalkoztatásának szükségessége. A feladatot alapvetően az intézmény vezetőjéhez, szakmai vezetőkhez és a gazdasági ügyintézőkhöz delegálta.



Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedések nem merültek fel.

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A Nappali ellátásvezető valamint a Család- és Gyermekjóléti Központ vezető a belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzés tárgyát képező dokumentációt, folyamatokat figyelemmel kísérik.

- **információs és kommunikációs rendszer:** Az Egyesített Szociális Intézmény vezetője szükség szerint, de legalább havonta egy alkalommal hívja össze, melyen kötelezően részt vesznek a vezetők.

A vezetői értekezlet feladata:

- szakmai információ cseré az intézmények szakmai munkájáról
- az intézmények aktuális és konkrét tennivalóinak meghatározása
- az eltelő időszak alatt végzett munkák értékelése,
- a tapasztalt hiányosságok feltárása, és azok megszüntetésére intézkedések megfogalmazása,

- a munkafegyelem értékelése,
- feladatok megfogalmazása,
- a működéssel kapcsolatos információ cseré.

A külső kommunikáció színterei:

- Az önkormányzat honlapja,



- Helyi médiumok
- Az Egyesített Szociális Intézmény honlapja,

A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

A belső ellenőrzés során javasolt intézkedések

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerület Önkormányzat Egyesített Szociális Intézmény által ellenőrzéssel kapcsolatos intézkedései.

Az intézkedések részletei:

- Nem találtunk/nincs

Javasolt intézkedések végrehajtásának státusza

- nincs

Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A kollégák a munkájuk során megfelelő szakmai kompetenciával bírnak, melynek eredményeként a szolgáltatások minősége a jogszabályi követelményeknek megfelel.

ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGEK FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

Az ellenőrzött szervezeti egységek vezetői, az intézkedési tervekben vállalt kötelezettségek teljesítését figyelemmel kísérik és számon kérik. Ezzel egyidejűleg az Szervezeti Működési

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. ker. Önkormányzat
Egyesített Szociális Intézmény
1056 Budapest, Havas u. 2.
Tel /Fax 302-0100, 302-3307



Szabályzatban és a Szakmai Programban leírt szervezeti működés, szervezeti struktúra pontosítása megtörtént.

Budapest, 2023.03.24.

Tisztelettel:



Molnár Péter

intézményvezető

Gájer Zsófia

Feladó: Pállinkás Péter
Küldve: hétfő 2023. március 27 13:12
Címzett: Gájer Zsófia
Tárgy: Jelentés
Mellékletek: 2022. évi ellenőrzési jelentés.docx

Kedves Zsófia!

Küldöm az éves ellenőrzési jelentésünket.

Üdv.

Pállinkás Péter

Belváros-Lipótváros Közterület-felügyelet
Gazdasági vezető

2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Belváros – Lipótváros Önkormányzata Közterület – Felügyeleténél 2022. évben végzett ellenőrzési tevékenységről

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 48. és 49. § alapján, és az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével az alábbiakban foglalom össze a **Belváros – Lipótváros Önkormányzata Közterület – Felügyeleténél** (továbbiakban: Felügyelet) 2022. év során végzett belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatait.

A belső ellenőrzés 2022. évben az alábbi feladatokat végezte el:

1. A pénzkezelés vizsgálata

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a Felügyeletnél a pénzkezelés szabályozása megfelel-e a jogszabályi követelményeknek, illetve a pénzkezelési eljárások gyakorlata megfelel-e a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a Felügyelet a szabályozás és az alkalmazott gyakorlat szempontjából is eleget tett a számviteli törvény pénzkezelésre vonatkozó előírásainak, ugyanakkor – a pandémiára is visszavezethetően – a jogszabálmódosítások nem, vagy csak részben lettek átvezetve a szabályzatban. Az ellenőrzés véleménye szerint – amennyiben a szabályozás korszerűsítése megtörténik – az megfelelő kontrollkörnyezetet biztosít a pénzkezelés szabályos, biztonságos, eredményes és hatékony ellátásához.

Összességében – néhány kisebb hiányosságtól eltekintve – **az ellenőrzés a vizsgált terület működését megfelelőnek értékelte**, ugyanakkor felhívta a Felügyelet figyelmét néhány azonnali vezetői intézkedést igénylő tényezőre:

- a változatlan tartalmú pénzkezelési szabályzat, valamint a későbbi időpontokban hatályba lépett, a változásokat követő SZMSZ és a kapcsolódó belső szabályzatok között nincs meg a szükséges összhang;
- a gyakorlat követte a jogszabályi, illetve a belső szervezeti változásokat azonban – a pandémiára is visszavezethetően – a belső szabályzatokon a változásokat nem minden esetben vezették át;
- szervezeti változást követően 2022. május 1-től az érmeszámlálói feladatok átkerültek a CRITERION Kft.-hez, de a módosult eljárást a szabályzatban nem vezették át;
- az utalványokon a pénztáros és a könyvelő, illetve az érvényesítő és a pénztárcaellenőr azonos személy, annak ellenére, hogy az utóbbi párosítást a szabályzat 9.1. pontja kifejezetten tiltja;
- a vezetői ellenőrzések – munkatársak által visszaigazolt – megtörténté és az azok alapján hozott intézkedések nincsenek mindig kellően dokumentálva.

2. Leltározási és selejtezési folyamatok vizsgálata

Az utóellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy

- a Felügyeletnél a leltározás és a selejtezés egymáshoz kapcsolódó folyamataira vonatkozó belső szabályzatok a vonatkozó törvényi és egyéb jogszabályi követelményekkel összhangban állnak-e;
- a belső szabályzatokban a leltározásokra és selejtezésekre előírt időszakonként, és a meghatározott formai, tartalmi követelményeknek megfelelően került-e sor,

- a leltárak eleget tettek-e a vagyonvédelemre, és a mérlegvalódiság alátámasztására vonatkozó követelményeknek.

Az ellenőrzés – a 2022. december 31-i fordulónap miatt – a leltározás előkészítését és a selejtezési eljárást tudta vizsgálni.

Az ellenőrzés összességében megállapította, hogy

- a leltározási és a selejtezési szabályzat - néhány kisebb jelentőségű módosítást igénylő megállapítás kivételével – mind szerkezetében, mind tartalmában megfelelő, következtetes és jól alkalmazható kontrollkörnyezetet biztosít a leltározások és selejtezések szabályos, eredményes végrehajtásához, az éves mérlegbeszámoló megalapozásához;
- a leltározás előkészítése és a leltárfelvételt megelőzően lefolytatott selejtezési tevékenység során a vonatkozó belső szabályzat előírásait - néhány kisebb, könnyen kijavítható hiányosságok kivételével – betartották;

Összességében – néhány kisebb hiányosságtól eltekintve – az ellenőrzés a vizsgált terület működését megfelelőnek értékelte.

3. Kockázatkezelés

A belső ellenőrzés tanácsadási tevékenység keretében felülvizsgálta a Felügyelet hatályos Kockázatkezelési Szabályzatát, annak módosítására nem volt szükség. Sor került a Felügyelet tevékenységei és folyamatai áttekintésére, az integrált kockázatelemzés éves felülvizsgálatára. Az eredmények és javaslatok jelentésben kerültek összesítésre.

4. Tanácsadás

A belső ellenőrzés tanácsadás keretében az év közben felmerült munkaügyi kérdésekben nyújtott támogatást a Felügyelet részére.

5. Egyéb tevékenységek

A belső ellenőrzés elkészítette a kockázatelemzésen alapuló 2023. évi belső ellenőrzési munkatervet, éves jelentést készített a 2022. évi ellenőrzési tapasztalatokról és a vezetés igénye szerint részt vett vezetői fórumokon.

Budapest, 2022. december 22.

Miskolczi Tamás
belső ellenőrzési vezető

Belváros-Lipótváros
Budapest Főváros V. ker.
Önkormányzat
Tesz-Vesz Óvoda
034326

1051 Budapest József A. u. 18.
Tel./fax: (06-1) 318-1518
E-mail: teszveszovoda3@gmail.com
Webcím: teszveszovoda.hu



Óvodavezető: Szabó-Biczók Tamásné

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros
V. ker. Önkormányzat
Népjóléti Osztály
Dr. Sélley Zoltán
Jegyző Úr

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés
Iktatószám: 46/93/I/5.-2023.

Tisztelt Dr. Sélley Zoltán Jegyző Úr!

Mellékelten küldöm a Tesz- Vesz Óvoda 2022 es nevelési év Éves Ellenőrzési Jelentés, Éves
Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés dokumentációját.
Kérem a Jegyző Úrat a jelentés átvizsgálására.

Budapest, 2023.03.27.

Tisztelettel:

Pápai Zsanett

Óvodavezető helyettes





Szervezet neve: Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. ker. Önkormányzat
Tesz-Vesz Óvoda
Szervezet vezetője: Szabó-Biczók Tamásné
Iktatószám: 45/90/I./5.-2023.
Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A. A tervfeladatok teljesítésének értékelése:

A 2022. évre vonatkozó ellenőrzési feladatainkat az alábbi területeken láttuk el:

- Tanügyigazgatás
- Munkáltatói feladatok
- Gazdálkodás
- Munka, - tűzvédelem
- Pedagógiai, szakmai tevékenység
- Adatvédelem

Intézményünk -mint minden évben az éves Munkatervben és az Ellenőrzési Naplóban határozta meg a belső ellenőrzés célját, területeit, szempontjait és a működésének ellenőrzésével kapcsolatos hatásköröket. Az éves ellenőrzési terv az aktualitásoknak és az előző évi ellenőrzési tapasztalatoknak megfelelően változik. Az éves Munkaterv és az Ellenőrzési Napló tartalmazza a konkrét szempontrendszereket, melyekről az érintettek tájékoztatást kaptak az ellenőrzés előtt min. 8 nappal. A szakmai munka ellenőrzési szempontsora a pedagógus önértékelés ellenőrzési szempontsorához és a kiemelt pedagógiai feladatok ellenőrzéséhez illeszkedik, valamint figyelembe vesszük az adott csoport sajátosságait, az adott pedagógus fejlesztési területeit. A Szakmai ellenőrzések kapcsolódtak a Pedagógus Önértékelésekhez, melyek egyben hospitálási lehetőségek is voltak a kollegák számára. Az elkészült feljegyzéseket az Ellenőrzési napló és a csoportnaplók tartalmazzák. Az intézményen belüli ellenőrzési rendszer szabályozottságáért és hatékony működéséért az óvoda vezetője és a helyettese a felelős, a BECS csoport és a megbízottak bevonásával kerül végrehajtásra. A működés azon területét, amelyet a vezető vizsgálni kíván személyesen vagy megbízottja útján, folyamatosan ellenőrzik. (Munka és tűzvédelmi felelős, vezetőhelyettes, BECS csoport, HACCP felelős). Az ellenőrzési terven kívül előfordulhatnak (probléma esetén) rendkívüli ellenőrzések. Ezek elsősorban abból adódnak, hogy jelentkezhetnek új feladatok, ill. szükséges az újbóli ellenőrzés, mert hiányosságok kerültek feltérésre, és azok visszaellenőrzése indokolt. Az egyes területekhez tartozó normakontroll kialakítása is több rátekintést igényel.



A gyakornok munkájának a mentori feladatok ellátásának ellenőrzése külön kiemelt feladatként szerepelt az ellenőrzések között. Szerencsére rutinos mentorról van szó, aki több éve támogatja a gyakornokokat így tudja a feladatát és magas színvonalon látja el.

Ettől függetlenül is a tervfeladatok évről évre felülvizsgálatra kerülnek, kikérülnek jól működő feladatok és bekerülnek új területek szükség szerint.

Tanügyigazgatás:

A beiratkozás személyesen történt, melyet sok esetben megelőzött egy személyes ismerkedés, találkozás a családdal. Az Oktatási Hivatal által megküldött körzetes gyerekek felvétele a KIR rendszerben megtörtént a tényleges jelentkezéstől függetlenül. A szeptemberi év indulás után, akik nem jelentkeztek, őket töröltük a KIR-ből a jogszabályoknak megfelelően.

A felvett és az átirányított gyermekek családjai kézhez kapták az erről szóló határozatot, melyet aláírásukkal igazoltak, a határozatok iktatásra kerültek. A bevezetett szülői nyilatkozatok kitöltése a beiratkozáskor kiszűrte, hogy bekerüljenek eltitkolt szakértői véleménnyel rendelkező gyerekek, ill. elvált szülők esetében a felek becégezhető nyilatkozata is segítette a törvényi előírások megvalósulását. Az adatvédelmi nyilatkozatok, hozzájárulások aláírása az Adatvédelmi Szabályzatnak megfelelően megtörtént. A más intézménybe távozott gyermekek óvodai jogviszonyt megszüntető határozatai elkészültek, a szülők kézhez kapták. A más körzetből érkező gyerekek felvételét frásban jeleztük a körzetes intézmény felé. Voltak gyerekek, akik nem szerepeltek a központi nyilvántartásban, ill. nem jelentek meg a körzetes óvodák listáján. A gyerekeket befogadó óvodákból megérkeztek a befogadás tényét igazoló papírok, ill. a távozásukról szóló dokumentumot az átvevő óvodák megkapták. Egy-egy esetben nekünk kellett a máshova távozott gyermekeink új óvodájától bekérni a beiratkozást igazoló dokumentumot, ill. átvett gyermekeknél több esetben előfordult, hogy nem jelentették ki időben a KIR-ből a gyermeket, így telefonos egyeztetésekre volt szükség.

A külföldi állampolgárok esetében a tartózkodásra jogosító okmányok rendben voltak, lejártuk esetén bemutatták az új dokumentumot. 2022-ben 4 gyermek távozott az óvodából. A távozás oka minden gyermek esetében költözés volt.

A csoportnaplók vezetése a pedagógiai programban meghatározottak szerint történik, az ellenőrzési napló és a csoportnaplók tartalmazzák az ellenőrzésről készült feljegyzéseket.

Az idei évben is a felvételi mulasztás naplók kitöltése géppel történik az olvashatóság miatt. Vezetés szinte mindig naprakész volt, de a folyamatos ellenőrzést továbbra is végezni kellett. A felvett gyerekek esetében fénymásolásra került okmányokhoz az írásbeli, szülői hozzájárulások meg vannak. Minden gyermek rendelkezik oktatási azonosító számmal. A szülők aláírásukkal járulnak hozzá az óvodán kívüli programokhoz, a sószoza használatához, a fénykép és videofelvétel készítéséhez, ezekhez a nyilatkozatok elkészültek. Az idei évben is külön rögzítjük az óvodán kívüli programokon részt vett gyerekek létszámát, úti célt és a kísérők számát, ezek vezetése naprakész volt. A Sportminisztériumból történt államtitkári látogatást is megelőzte a szülői nyilatkozatok beszerzése



Szeptembertől minden gyermek távollétét regisztráltuk a hiányzási füzetekben, amit a szülők aláírtak, és ebben jelezték a távollét okát is. A szülők részéről vannak késedelmes beírások, erre a kollegáknak kell figyelni, ellenőrizni a pótlásokat. Ebben az évben több probléma volt a hiányzások körül, így többször fel kellett hívni a szülők figyelmét a hiányzások igazolására. Volt több eset is, amikor a Gyermekjóléti Központnak kellett jelzést küldeni a hiányzások miatt. 2022-ben összesen 4 gyermek esetében küldtünk jelzőlapot a Gyermekjóléti Központ felé.

A különböző óvodán kívüli fejlesztések (szülők által preferált, nem kötelező fejlesztések) korlátozták a gyermekek óvodakötelezettségének teljesítését. Az érintett szervek vezetőivel egyeztetések kezdődtek a probléma megoldására a fenntartó bevonásával, és megegyezés született, hogy mely programokat támogatjuk. A szülők czeokről írásban nyilatkoznak, és kérik vezetői engedélyt.

A tanköteles gyermekek szüleivel közös fogadóórán megtörténtek az egyeztetések a felmentésre szoruló gyerekekkel kapcsolatban. A szülők a zárt facebook csoportokban folyamatosan megkapták a tájékoztatásokat a januári teendőkkel kapcsolatban. Aki kért óvodai pedagógiai szakvéleményt, még decemberben megkapta.

A törzskönyv vezetése naprakész.

A kötelező éves statisztikát időre elkészítettük és elküldtük a KIR-be ill. a Fenntartónak.

A régi kollega adatainak törlése/felvezetése megtörtént a KIR-ben.

Elkezdtek a felkészülést az OVIFON bevezetésére, hogy a kommunikáció megfeleljen a GDPR szabályoknak. Egyenlőre nagyon nehezen lehet rávenni a szülőket a csatlakozásra.

Folyamatosan dolgozunk a rendszer zökkenőmentes üzemeltetésén; az Ovifon üzemeltetőjével személyes, illetve e-mailes kapcsolatban vagyunk.

Munkáltatói feladatok:

Az átsorolásokhoz szükséges iratok és adónyilatkozatok időben elkészültek, megküldésre kerültek a MÁK-ba. A MÁK és a KIR fele szükséges adatokat szolgáltatott határidőre. Mindig megnehezíti a beküldést, az online forma. Az elektronikus beküldés nehézségeihez szakértői segítséget veszünk igénybe.

A KIRÁ-n keresztül történik a személyi bérekkel kapcsolatos adatok közlése az Államkincstár fele. Problémát jelent továbbra is, hogy az intézmény hivatali ügyfélkapuja a vezetői ügyfélkapuhoz van rendelve. Ezt a problémát jeleztük a fenntartó felé, az intézmény hivatali ügyfélkapujának létrehozása lehet erre a megoldás, de erre vonatkozóan nem történt előrelépés ebben az évben.

A munkaidőt a dolgozók betartották, a jelenléti ív vezetését naprakészen vezették.

A technikai dolgozók ellenőrzése a következők szerint történt:

- Szabályok munkavédelmi előírások betartása, konyha higiéniaja, az óvoda tisztasága.
- HACCP dokumentum naprakész vezetése.
- Ételek tárolása (előírásnak megfelelően történik-e).
- Az intézmény folyamatos fertőtlenítése.

Az óvoda tisztántartásával kapcsolatban egy-két esetben az ellenőrzések után kellett felhívni a figyelmet a dolgozóknak a hiányosságokra. A napi fertőtlenítések megtörténtek. Az intézményi higiéniai ellenőrzések mellett az ételkészítés higiéniai utasítások betartásának



ellenőrzésére is sor került. Mind a NÉBIH Ellenőrzése, mind pedig az ÁNTSZ ellenőrzése nem tárt fel hiányosságokat. A Konyha Jó minősítést kapott.

Az óvodapedagógusok a munkarendben feltüntetett csoportokban dolgozták le a kötelező óraszámukat, szükség esetén a plusz négy órát. A regisztráció a jelenléti íven történt.

A szabadságok nyilvántartása, a szabadságolási terv az előírtaknak megfelelően elkészült, az előző évi szabadságok kiadásra kerültek, melyet a dolgozók aláírásukkal igazoltak.

A KIRÁN és az ügyfélkapun keresztül történik a számfejtéssel kapcsolatos adatok közlése az Államkincstár fele.

A dolgozók részére biztosítottam a fenntartó segítségével a szájmaszkokat, kesztyűket, védőpajzsokat. A dolgozók munkaalkalmassági vizsgálataival kapcsolatban jelentős csúszások vannak a pandémia miatt. Ezek pótlása folyamatosan történik..

Az ÁNTSZ ellenőrzések jelentős hiányosságot nem tártak fel. Ami a felújítással kapcsolatos teendő volt, megküldtük a Városüzemeltetésnek, és ennek nyomán elkészültek a helyreállítási munkálatok is a beázott konyhában.

A honlapon szerepeltetjük a közzétételi listát.

Gazdálkodás:

A gazdálkodással kapcsolatos feladatokat, az intézményi ellenőrzési ütemterv alapján az alábbi területeken ellenőriztem:

- Az év eleji átsorolások a jogszabálynak megfelelően időben megtörténtek, a pénzügyi ellenjegyzéssel együtt.
- Az új szerződéseket a Fenntartónak pénzügyi ellenjegyzéssal béküldtük.
- Beszerzés: a költségvetésben meghatározott összegek kerültek felhasználásra.
- Költségvetés ellenőrzése: A szükséges átcsoportosítások a pénzügygel egyeztetve megtörténtek. A béren kívüli juttatásokkal időben elszámoltunk. A szabályozásnak megfelelően történik a számlák leigazolása, leadása. Egy kolléga kezdte meg szakvizsgára történő felkészülését a Szegedi Tudományegyetemen, melynek támogatási szerződése aláírásra került. A teljesített félévek igazolásra kerültek, így a tanulmányi szerződés teljesítése részéről igazoltnak tekinthető. Térítési díjak megállapítása, elszámolása: az érvényes kedvezmények figyelembe vételével megtörtént. Az ingyenes és az étkezési kedvezményekre való jogosultság igazolását a szülőktől bekértük, ennek alapján elkészültek a határozatok. Az ingyenesek számát jelentettük; ill. a változást folyamatosan jelentjük a fenntartónak.
- Az új étkezési program sok-sok problémával, hibával bevezetésre került. Még mindig nem sikerül zökkenőmentesen üzemeltetni. A program folyamatos fejlesztésen esik át, melynek változását figyelemmel kísérjük, a visszajelzéseket folyamatosan küldjük.
- Az intézmény teljes leltárját áttekintve kiveztettük a már lesclejtezett tételeket. Új selejtezési Szabályzatot készítettünk, ami megfelel a hatályos jogszabályoknak.
- Folyamatos ellenőrzési tevékenységembe tartozott a költségvetés előirányzatainak felhasználása, a személyi juttatások és a dologi kiadások vonatkozásában. Év végén megtakarítást értünk el mind személyi, mind dologi kiadások terén. Így lehetőségünk



nyílt év végén a Fenntartó engedélyével a bérmaradványból karácsonyi jutalmat fizetni a dolgozóknak.

- A rovatelszámolást folyamatosan ellenőriztem, a pénzeszközök bevételeit, kiadását a számlák kitöltésének helyességét. A számlákat igazoltuk. A rovatelszámolás határidejét betartottuk.
- Az alérletli támogatások jogossága elbírálásra került.
- Időben elkészült a normatíva elszámolás. Nem kaptunk jelzést, hogy bármi probléma felmerült volna.
- Az Oktatási Bizottságtól kapott támogatásokkal elszámoltunk időben, a beszámolókat is eljuttattuk a Bizottsághoz, ill. a Belső Ellenőrzéshez.
- A külföldi állampolgárok papírjainak érvényességét figyelemmel kísérjük. Probléma ebben az évben ezekkel nem volt.
- Az adatvédelmi tanácsadással foglalkozó cégnek a Fenntartó kifizette a fennálló tartozást a kötbéren kívül. Új adatvédelmi munkatárssal nem tudunk szerződni, mert ez év novemberéig köt a szerződés.

Munka, tűz- és balesetvédelem, működés:

A munka és balesetvédelem ellenőrzése a munka és tűzvédelmi feladatokkal megbízott Karabiner Kft. és az intézményvezető feladata volt. A kötelező oktatások megtörténtek határidőre. Felmerült, hogy 2023-ban meg kell újítani a tű-, és munkavédelmi szabályzatainkat.

A balesetek elkerülése végett az év során az intézmény balesetvédelmi bejárása megtörtént, a felmerülő hiányosságokat jegyzőkönyvben rögzítettük, a Városüzemeltető Kft. által javításra kerültek

Új munkavédelmi eszközök kiadása megtörtént. Az elhasználódott munkavédelmi cipők és ruhák beszerzése és bevételezése megtörtént, az elhasználódottakat leselejteztük. A gyermek balesetvédelmi oktatása a jogszabályi előírások szerint megtörtént, melyről jegyzőkönyv készült.

A Városüzemeltető Kft. gondoskodik a Tűzoltó készülékek rendszeres ellenőrzéséről, karbantartásáról, mely az előírtnak megfelelően meg is történt, a hozzá kapcsolódó dokumentációval együtt.

Biztonságtechnikai előírások: Riasztó berendezés ellenőrzése, karbantartása megtörtént.

Az óvoda területén észlelt balesetveszélyes dolgokat folyamatosan kijavítottuk.

Gyermekekből ebben az évben 4 esetben történt. Külön ellátást nem igényelték. jegyzőkönyvek; nyilvántartások naprakészen vezetve lettek.

Pedagógiai tevékenység:

Hetenként megtartott hétindító szakmai megbeszéléseken segítettük egymás munkáját, a jogszabályokkal való ismerkedést. Ezekről az alkalmakról feljegyzések készülnek.



A nálunk gyakorlatukat teljesítő hallgatók, dajkák szakmai segítőinek kijelölése, munkájuk koordinálása, ellenőrzése megtörtént.

A szakmai ellenőrzésekről a jegyzőkönyvek elkészültek, melyeket a látogatottak is aláírtak. Minősítés, tanfelügyelet ebben az évben nem volt. A csoportlátogatások a pedagógus önértékeléshez kötötten történtek. Az önfejlesztési tervek elkészültek

A pedagógiai munkát segítőkkel a pedagógusok munkája harmonikus, összehangolt. Folyamatos egyeztetésekkel, napi szintű kommunikációval segítem. Az új dolgozók beilleszkedtek az óvoda értékrendje szerint dolgoznak. Az idei évben szakértői szakvéleménnyel rendelkező SNI-s gyermekünk 1 volt. A Segítő Kezek Nonprofit szervezet által biztosított utazó gyógypedagógus látta el, majd az új tanévtől az Önkormányzat szerződött az EGYMI-vel, és ők küldtek utazó gyógypedagógust. A felülvizsgálati kérelem időben el lett juttatva a szakértői bizottsághoz a szükséges pedagógiai szakvéleménnyel együtt. Az SNI-s gyermekről a dokumentációt az utazó gyógypedagógus naprakészen vezette. A honlapunk kis késéssel, de frissítésre került.

Adatvédelmi tevékenység:

A gyermekek szülei óvodába lépéskor nyilatkoznak az adatvédelmi szabályzat megismeréséről, az adatok kezeléséről.

Az új dolgozók az adatvédelmi nyilatkozatot megtették.

Az adatvédelmi képviselő felhívta a figyelmet újra az e-mail cím megváltoztatására, mert a g-mail cím adatvédelmi szempontokból nem megfelelő. Ezt jelezték a Fenntartó felé újra.

B. Az ellenőrzések személyi, tárgyi feltételei.

Intézményünk nem rendelkezik önálló ellenőrrel. A belső ellenőrzésbe bevontak köre a Munka-, és tűzvédelmi felelős, az Intézményvezető, Intézményvezető-helyettes, HACCP felelős, és a BECS csoport tagjai.

Rendelkezésre állnak mindazok a dokumentumok és eszközök, amelyek segítségével az ellenőrzés elvégezhető (pl. tanügyi dokumentumok, iktató, szabályzatok, Pedagógiai Program...). A Belső ellenőrzés ütemezését az Éves munkaterv és az Ellenőrzési Napló tartalmazza.

C. Az ellenőrzéseket segítő egyéb tényezők

Fontos segítőink a Fenntartótól, az Államkincstártól és a Szakmai partnereinktől kapott jogszabály kivonatok, a megrendelt szakmai és egyéb tevékenységet támogató folyóiratok, kiadványok.

A Fenntartó illetékes munkatársai maximális segítőkészséggel állnak mellénk.

A vezetői-helyettesi munkarend kialakításánál, az egyeztetéseknél fontos helyet kapott az ellenőrzések rendjéről való megbeszélések lefolytatása, a tapasztalatok megosztása, elemzése, értékelése.



D. Az ellenőrzéseket akadályozó, nehezítő tényezők

A rengeteg jogszabályi módosítás követése továbbra is emberpróbáló tevékenység. Sok a joghézag, az ellentmondásos jogszabály, bizonytalanok az értelmezések. A különböző fórumokon való részvételért fizetni kell, és az ott kapott információkért sem vállalnak felelősséget az előadók, sőt maga a minisztériumi képviselők sem. Így nagyon nehéz a jogszerű működés biztosítása és ellenőrzése is.

Az óvodavezető mellett nincsenek azok a segítők, akik esetleg más intézményben a létszámból adódóan jelen vannak, így sok egyéb feladat hárul az intézményvezetőre.

E. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései, javaslatai

Az ellenőrzések rendben lezajlottak. A szükséges korrekciókra rugalmasan reagáltunk. Egyre kevesebb mulasztást táruunk fel, azok is gyorsan korrigálásra kerültek. A feladatok ellátása általában megfelelő színvonalon zajlik. Az ellenőrzések segítő, támogató jellege miatt az ellenőrzöttek szívesen veszik a tapasztalatok megosztását, a pozitív visszajelzésekre éppúgy szükség van, mint a hiányosságok feltárására. Az ellenőrzési tevékenység hatékonyságát növelte a jól működő feladat leosztás, felelősi rendszer, az új vezetőhelyettes személye.

F. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedések száma és rövid összefoglalása.

A 2022. évben nem került sor szabálysértési eljárásra.

G. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.

Évente felülvizsgáljuk a belső ellenőrzési tervet. Minden évben aszerint bővítjük, vagy szűkítjük az ellenőrzésbe bevontak körét, ahogy az adott feladatok, jogszabályok megkívánják, ill. a belső ellenőrzések során feltárt új területekkel bővítjük.

Az ellenőrzési tervet kellő rugalmassággal kezeljük, mód van a plusz ellenőrzésekre éppúgy, mint az időközben aktualitását veszítő ellenőrzések elhagyására. A Munkatervben és az Ellenőrzési Naplóban található ellenőrzési sémát figyelembe vesszük.

Az eredményesség elengedhetetlen feltétele az érintettek körének megfelelő meghatározása, ill. a tájékoztatásuk az ellenőrzés idejéről éppúgy, mint az ellenőrzési szempontokról.

Ha az ellenőrzést nem követik a szóbeli megbeszélések, a teendők átbeszélése, akkor nem ér célzt az ellenőrzés. Ezért minden alkalommal megbeszéléseken időnként téma az ellenőrzések eredményének kiértékelése, a teendők közös kijelölése.



H. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.

- a) **Kontrollkörnyezet:** Az intézmény rendelkezik a megfelelő szabályozottságot biztosító szabályzatokkal, leírásokkal. Az ÁSZ által hiányossággként megjelölt szabályzatok tovább növelik a hatékony kontroll környezet meglétét. (Új szabályzatok: A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat, Ajándék, és egyéb előnyök elfogadásának eljárásrendjét tartalmazó Szabályzat). A szabályzatokat az érintettek ismerik (megismerési nyilatkozatban rögzített a megismerés ténye), elfogadják, és betartják. A belső szabályzók biztosítják a gazdaságosságot, hatékonyságot, átláthatóságot, egységesség szemléletének kialakítását. Az ellenőrzési tervek kidolgozásában részt vesz az ellenőrzésekben részt vevők köre is, ill. az ellenőrzöttek is időben megismerik a szempontrendszert. A munkaköri leírásokban részletezésre kerültek a hatáskörök, feladatkörök. A feladatellátási terv is segíti a feladatok értelmezését, és végrehajtását.
- b) **Kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal, melyet szükség esetén felülvizsgáltatunk külső szakember bevonásával. A benne szereplő előírásokat betartjuk és betartatjuk. Az intézményi célok kijelölésekor elemezzük a kockázati elemeket.
- c) **Kontrolltevékenységek:** Évente nyilatkozunk a kifizetésekre, kötelezettségvállalásra, aláírásra, engedélyezésre jogosultak személyéről. Megtörtént az intézmény és a Fenntartó közötti munkamegosztási megállapodás a feladatok elosztásáról, házipénztár kezelésére Pénzkezelési Szabályzat áll a rendelkezésre. A határidős elszámolási kötelezettség biztosítja a külső kontrollt. A negyedéves, féléves, havi pénzügyi mérlegek segítik a takarékos, időarányos gazdálkodást. Az SZMSZ és egyéb szabályozók meghatározzák az információkhoz és dokumentumokhoz való hozzáférésre jogosultak körét és annak módját. A pedagógus és a pedagógiai közvetlen munkát segítők differenciált bérezése elkészített teljesítményértékelési Szabályzatnak megfelelően zajlik, mely kontrollált körülményeket biztosít a differenciált bérezés mértékének megállapításához. A munka, tűz, és baleset, intézmény higiénia ellenőrzésére csekklistát alakítottunk ki a kontroll elősegítésére, a szabályzatokhoz igazítás érdekében. Az SZMSZ-ben folyamatosan történik a béren kívüli juttatások szabályozása a juttatások körének bővülésével megegyezően. Az adatvédelmi szabályzat segíti a GDPR előírások érvényesítését az intézményben.
- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Kis intézmény lévén a kommunikáció elsődleges formája a szóbeli, közvetlen információ átadás, de jegyzőkönyvek, feljegyzések is segítik a kommunikációs rendszer működtetését, ill. visszavezetésre került a legfontosabb információk közlésére egy körüzeneteket tartalmazó füzet, ill. egy zárt Facebook csoport támogatja a szakmai megújulást, információk átadását. Az elektronikus információ átadásért az SZMSZ-ben megnevezettek felelősek. A szülők informálására elkészül az új honlapunk.
- e) **Nyomon követési rendszer:** A nyomon követést segíti Belső Ellenőrzési napló és a jegyzőkönyvek, feljegyzések. Ezek a műveletek legtöbbször szintén közvetlen, személyes kapcsolat által történnek, tekintettel a kicsi szervezetre.



II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

A. A belső ellenőrzés során javasolt intézkedések	B. Javasolt intézkedések végrehajtásának státusza	C. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai
Belső információáramlás támogatása további lehetőségek keresésével.	Folyamatos konzultáció biztosítása, megbeszélések gyakoriságának növelése lehetőség szerint.	Kiegyensúlyozottabb munkamegosztás tapasztalható; egységes, rugalmas problémamegoldási esetekkel.
GDPR előírásoknak megfelelő szülői kommunikáció elősegítése.	OVIFON rendszer használatának bevezetése folyamatos.	Nehézkesen indul a rendszerhasználat a folyamatos fejlesztések okán, illetve a szülők felhasználási aktivitásának hiánya miatt.

III. ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGEK FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

Fontos tanulság, hogy a normakontroll kialakítása jelenti a megoldást a minőségi munkavégzés terén. Erre törekszünk, így belső igénnyé válik a minőségi munka, és nem az ellenőrzés miatt valósul meg a feladatok elvégzése.

Olyan területeket is be kell emelni az ellenőrzések sorába újra, melyeket a régi kollégáknak már nem okozott problémát. Szükséges esetenként felfrissíteni a tudnivalókat, hogy ne kopjanak el. A rugalmasság, alkalmazkodó képesség nagyban segíti a váratlan helyzetek kezelését.

Budapest, 2023.03.27..

.....
Pápai Zsanett- Óvodavezető helyettes
Szabó-Biczók Tamásné
Óvodavezető

Gájer Zsófia

Feladó: Papnövelde <papnovelde@belvarosibolcsodek.hu>
Küldve: csütörtök 2023. március 23 8:25
Címzett: Gájer Zsófia
Tárgy: éves ellenőrzési jelentés
Mellékletek: CCF_000600.pdf

Kedves Zsófia!

Csatoltan küldöm az elkészült jelentést az Egyesített Bölcsődék részéről.

További szép napot kívánok!

Üdvözlettel:

Katona Edit

Adminisztrációs asszisztens

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros
V. Kerületi Önkormányzat Egyesített Bölcsődék
1053 Budapest, Papnövelde utca 4-6.
Tel: +36 (1) 235 0538
papnovelde@belvarosibolcsodek.hu

Szervezet neve: Belváros-Lipótváros Főváros
V. kerületi Önkormányzat Egyesített Bölcsődék
Szervezet vezetője: Gömöri Edit
Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzési jelentés

Iktatószám: 299/1/2023.

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:

A Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerületi **Egyesített Bölcsődék** - mint önállóan működő költségvetési szervezet - vezetője biztosítja a tagintézmények, a hatályos jogszabályok által előírt törvényes működését, szabályszerű gazdálkodását, illetve ellátja a bölcsődék szakmai irányítását és ellenőrzését. A FEUVE szabályzat előírásai alapján az éves ellenőrzési ütemtervben rögzítettek szerint végez ellenőrzést.

Az éves ellenőrzési tevékenység 2022. évben is az előző évek gyakorlata szerint történt mindhárom bölcsődében. A szakmai ellenőrzéseknél - a dokumentáció vezetése mellett - idén ismét a gyakorlati tevékenységekre helyeződött a hangsúly.

Az Egyesített Bölcsődék vezetőjének feladata két nagy területre terjedt ki:

- a szakmai munka,
- a gazdálkodás ellenőrzésére.

A **szakmai munka ellenőrzése** a módszertani útmutatások, a bölcsődéi nevelés-gondozás alapprogramjában megfogalmazott feladatok és célok alapján történt. Folyamatosan ellenőriztem a tagintézményvezetőkkel együtt - a 2019 őszétől bevezetett, magasabb szakmai színvonalat igénylő - kisgyermeknevelők által vezetett bölcsődéi dokumentációkat is. Az ellenőrzés kiterjedt még a gondozó-nevelői munka színvonalára, az intézmények személyi és tárgyi feltételeinek biztosítására, a munkavállalók egymás közötti együttműködésére, az intézmények belső munkamegosztására, a szervezetségre és a munkafegyelemre, az etikai szabályok érvényesülésére.

A **gazdálkodás ellenőrzése** kiterjedt a költségvetésben jóváhagyott pénzeszközök gazdaságos és hatékony felhasználására, a költségvetési szervet érintő jogszabályok és egyéb kötelező érvényű szabályok, szabályzatok betartatására, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatban előírtak érvényesítésére.

A Covid-19 világjárvány és az orosz-ukrán háború kihatott az Egyesített Bölcsődék költségvetésére is.

Az Egyesített Bölcsődék gazdálkodói feladatait a Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerületi Önkormányzat Pénzügyi Osztály Intézményi Csoportja látja el.

Az Intézményi Csoport figyelemmel kíséri a költségvetésben betervezett pénzeszközök felhasználását:

- kötelezettségvállalások előzetes fedezetigazolásának kiadását,
- az ellátmányok kezelését,
- a személyi juttatásokat,
- a dologi kiadásokat,
- az étkezési térítési díjak befizetését,
- vezeti az intézmények vagyonyilvántartását.

Az ellenőrzések személyi feltételei:

Az Egyesített Bölcsődéknek a szervezet nagyságából adódóan önálló belső ellenőre nincs, ezért az ellenőrzési feladatokat:

- a fenntartó részéről a Népjóléti Osztály,
- az Egyesített Bölcsődék vezetője,
- a szaktanácsadó (2021. februárjától nincs betöltve ez a státusz), és a
- a tagintézmények vezetői látják el.

Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai:

2022. évben a tervezett ellenőrzési feladatok teljesültek.

A bölcsődékben két alkalommal szakmai, valamint egy alkalommal a gazdálkodás ellenőrzése volt az éves munkaterv alapján. Az ellenőrzést az Egyesített Bölcsődék vezetője a tagintézmények vezetőinek bevonásával végezte. A fenntartó részéről ellenőrzés nem volt.

A szakmai ellenőrzés során megállapításra került, hogy mindhárom intézményben a szakmai feladatokat ellátó kisgyermeknevelők rendelkeztek az előírt felsőfokú szakirányú képesítéssel. Munkájukat a módszertani szempontok szerint végezték, a nevelő-gondozói munka színvonala megfelelő volt. A kisgyermeknevelők írásbeli munkájának színvonala jelentősen változott. A dolgozók megszokták és szakmailag egyre szebb, a követelményeknek megfelelő szintű fejlődési naplókat készítenek.

Az intézmény szabályzatainak betartását egész évben folyamatosan kell ellenőriznünk, illetve az év során többször fel kellett hívunk a dolgozók figyelmét az abban foglaltak betartására. Az átszervezések miatt és a belső kontrollrendszer hatékonyabb működtetésével az intézményekben folyamatosan javult a munkafegyelem, a belső munkamegosztás és szervezettség.

A gazdálkodás ellenőrzésénél megállapításra került, hogy a tagintézmények pénzügyi gazdálkodása, az éves költségvetés előirányzatainak felhasználása még az előző évekhez képest is takarékosabb volt, hiszen a járvány, illetve a háború hatásai miatt módosult a költségvetésünk is, ezért csak a legszükségesebb, a működésünkhöz elengedhetetlenül szükséges eszközöket vásároltunk. Nagyobb beszerzések ebben az évben sem voltak.

Intézményünk alapítványa 2022-ben is nyújtott be kérelmet a Fenntartónk által meghirdetett pályázatra. „A Jövő Gyermekei” Alapítvány részére megítélt összegből a Papnövelde utcai bölcsődébe vásároltunk mozgásfejlesztő játékokat, melyeket nagy örömmel vettek birtokba a kisgyermekek.

A Bölcsődékben a tervezett **felújítási munkálatok** nem valósultak meg a fent már említett okokból.

Az ellátmányok kezelése, az étkezési térítési díjak beszedése szabályosan történtek, pénzügyi szabálytalanságok, visszaélések nem voltak. Költségvetésünket több, mint 10%-kal csökkentettük, beruházásra nem tudtunk fordítani a keretünkben, illetve eleve nem terveztünk be ilyen jellegű kiadást.

A 2021. szeptemberétől bevezetett új, ún. „Polisz” közétkeztetési rendszer használata során több probléma merült fel, melyet minden alkalommal azonnal jelzünk a Fenntartónk felé. Az előforduló problémákkal kapcsolatban a rendszer üzemeltetője online módon nyújt támogatást részünkre.

Ahogy az előző években is, a 2022. évi munkánkat is nagyban befolyásolták a koronavírusjárvány utóhatásai, valamint az orosz-ukrán háború által bekövetkezett gazdasági válság. Bár a terveink megvalósításában sok nehézséget okoz a szűkös pénzügyi keretünk, a szokásos programjainkat (ünnepekhez kötődő kreatív délutánok, farsang, gyermeknap, stb.) megvalósítottuk és (végre) már a szülőkkel együtt tudtuk megtartani, melyek nagyon jól sikerültek.

A világjárvány megjelenése előtt is maximálisan betartottuk a higiéniai szabályokat, de - a gyermekek és dolgozók egészségének védelme érdekében - bevezetett, szigorúbb előírásokat továbbra is betartjuk. Covid megbetegedés ebben az évben szerencsére nem fordult elő.

A 2021 októberében elbocsátott dolgozó a Fővárosi Törvényszék Munkaügyi Kollégiumához fordult. Ügyében a rendőrségen (bántalmazás miatt) és a bíróságon is folyik még az eljárás.

Szakmai munkánkat a pénzügyi nehézségek ellenére, továbbra is magas színvonalon végezzük, tervezett programjainkat a szülők aktív részvételével valósítjuk meg. A családok elégedettsége, visszajelzése fontos számomra, ezért a nevelési év végén kérdőíves felmérést fogunk végezni a bölcsődei ellátásra, illetve a munkánkra vonatkozóan.

Budapest, 2023. március 21.



Gömöri Edit
Egyesített Bölcsődék vezetője

Gájer Zsófia

Feladó: Óvoda Bástya <ovodabastya@gmail.com>
Küldve: szerda 2023. március 22 13:03
Címzett: Gájer Zsófia
Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés 2022. Bástya Óvoda
Melléletek: Éves Belső Ell. jelentés 2022. Bástya Óvoda.pdf

Tisztelt Belső Ellenőrzés!

Mellékelten küldöm az éves ellenőrzési jelentést a Bástya Óvodából.

--

Tisztelettel:

Fényes Vanda
Óvodavezető
Tel.:06-1/3177536



Szervezet neve: Belváros – Lipótváros Budapest Főváros V. ker. Önkormányzat Egyesített Szociális Intézmény

Szervezet vezetője: Molnár Péter

Iktatószám: K- 22/2/2023/Juf

Tárgy: 2022. évi éves ellenőrzési jelentésről, valamint az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésről

A 370/2011. (XII.31.) Korm. előírása alapján költségvetési szerv vezetője felelős az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért, mely kötelezettségének az alábbiakban tesz eleget.

AZ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések, terven felüli ellenőrzések

- Belgrád rakparti Idősek Klubja, pénzügyi ellenőrzése
- Balassi Bálint Idősek Klubja, pénzügyi ellenőrzése.
- Havas utca az ESZI törzs, pénzügyi ellenőrzése, ellátmány kezelésének ellenőrzése
- Kossuth Lajos utcai Szolgáltató Központ, pénzügyi ellenőrzése.

KÜLSŐ ELLENŐRZÉS

Intézményünkben a Covid-19 járvány miatt a szokásos külső ellenőrzések nem kerültek elvégzésre. 2022.06.01.-ig a rendelet megszűnéséig.

88/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet



9. § A veszélyhelyzet alatt a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatóknál, intézményeknél és hálózatoknál

- a) a működést engedélyező szerv rendszeres ellenőrzést nem tarthat, rendkívüli ellenőrzést csak különösen indokolt esetekben, ellátotti érdekből végezhet,
- b) a Magyar Államkincstár helyszíni ellenőrzést nem tarthat.

Budapest Főváros Kormányhivatal VIII. kerületi hivatala

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa:

Havas utca közfoglalkoztatás támogatásának ellenőrzése

Időpont:

2022.10.25.

Budapest Főváros Kormányhivatala

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa:

Időskorúak Gondozóháza Nádor utca, helyszíni ellenőrzés

Időpont:

2022.08.11.

Pest Megyei Kormányhivatal

Időskorúak Gondozóháza Nádor utca, élelmiszer higiénés ellenőrzés

2022.10.04.

Az ellenőrzéseket akadályozó tényezők

Az ellenőrzési feladatokat akadályozó tényezők nem álltak fent.

BELSŐ ELLENŐRZÉS

Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, törvtől való eltérések, terven felüli ellenőrzések

- Belgrád rakparti Idősek Klubja

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa: pénzügyi ellenőrzés

Időpont:2022.02.18.

- Balassi Bálint Idősek Klubja

Az ellenőrzés szolgáltatás típusa: pénzügyi ellenőrzés

Időpont:2022.06.16.

- Havas utca ESZI törzs

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa: pénzügyi ellenőrzés, ellátmány kezelésének ellenőrzése

Időpont: 2022.09.22.

- Kossuth Lajos utcai Szolgáltató Központ

Az ellenőrizendő szolgáltatás típusa: pénzügyi ellenőrzés,

Időpont: 2022.11.29.

Az ellenőrzések során jelentős szabálytalanság feltárása nem történt. Az adminisztrációs feladatok elvégzése során kisebb pontatlanságok kerültek megállapításra.

A pénzügyi ellenőrzések tárgya: befizetések, rovatelszámolás, pénzügyi, étkeztetés megszervezése, éves normatíva létszám tervben leadott havi nyilvántartásának figyeltelése, házi segítségnyújtás esetén gondozási napló vezetése ellenőrzése.

Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei

Az ellenőrzések tervezésekor nem jelent meg belső ellenőrzési foglalkoztatásának szükségessége. A feladatot alapvetően az intézmény vezetőjéhez, szakmai vezetőkhöz és a gazdasági ügyintézőkhöz delegálta.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedések nem merültek fel.

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A Nappali ellátásvezető valamint a Család- és Gyermekegészségügyi Központ vezető a belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzés tárgyát képező dokumentációt, folyamatokat figyelemmel kísérik.

- **információs és kommunikációs rendszer:** Az Egyesített Szociális Intézmény vezetője szükség szerint, de legalább havonta egy alkalommal hívja össze, melyen kötelezően részt vesznek a vezetők.

A vezetői értékelési feladata:

- szakmai információ csere az intézmények szakmai munkájáról
- az intézmények aktuális és konkrét tennivalóinak meghatározása
- az eltelt időszak alatt végzett munkák értékelése,
- a tapasztalt hiányosságok feltárása, és azok megszüntetésére intézkedések megfogalmazása,

- a munkafegyelem értékelése,
- feladatok megfogalmazása,
- a működéssel kapcsolatos információ csere.

A külső kommunikáció színterei:

- Az önkormányzat honlapja,

- Helyi médiumok
- Az Egyesített Szociális Intézmény honlapja,

A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

A belső ellenőrzés során javasolt intézkedések

Belváros-Lipótváros Budapest Főváros V. kerület Önkormányzat Egyesített Szociális Intézmény által ellenőrzéssel kapcsolatos intézkedései.

Az intézkedések részletei:

- Nem találtunk/nincs

Javasolt intézkedések végrehajtásának státusza

- nincs

Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A kollégák a munkájuk során megfelelő szakmai kompetenciával bírnak, melynek eredményeként a szolgáltatások minősége a jogszabályi követelményeknek megfelel.

ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGEK FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

Az ellenőrzött szervezeti egységek vezetői, az intézkedési tervekben vállalt kötelezettségek teljesítését figyelemmel kísérik és számon kéri. Ezzel egyidejűleg az Szervezeti Működési

Szabályzatban és a Szakmai Programban leírt szervezeti működés, szervezeti struktúra pontosítása megtörtént.

Budapest, 2023.03.24.

Tisztelettel;




Molnár Péter
intézményvezető

BÁSTYA ÓVODA
1056. Bp. Bástya u. 4-6.
☎: 06 (1) 317-75-36
OM:034323
E-mail: ovodabastya@gmail.com
Adószám:16907858-2-41



Belváros-Lipótváros
Budapest Főváros
V. kerület Önkormányzat

Ikt.sz: 12/113/2023.
Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzési
összefoglaló jelentés

Belső Ellenőrzés

Szervezet neve: Bástya Óvoda
Szervezet vezetője: Fényes Vanda

Éves ellenőrzési jelentés

I.

A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

1./Intézményünk belső ellenőrzése a 2022. évben:

- A tervben meghatározottak alapján történt.

2./A belső ellenőrzés személyi és tárgyi feltételei biztosítottak.

- A gazdasági feladatok ellátásáért felelős személy felsőfokú pénzügyi végzettséggel rendelkezik.
- Belső ellenőrzéstinket az ellenőrzési nyomvonalnak megfelelően végeztük.
- Az Intézményi Csoport vezetője igény esetén segítséget nyújt, tanácsot ad a gazdasági feladatok szakszerű ellátásához.

3./Az ellenőrzés megállapításai

- Intézményünk az alapító okiratban rögzítettek szerint önállóan működő költségvetési szerv, az előirányzatok felett részjogkörrel rendelkező költségvetési intézmény. Az előirányzatok feletti jogosultságát a mindenkor évi költségvetési rendelet szabályai szerint végzi, ezt figyelembe véve készítettük el az éves elemi költségvetést, mely megfelelt a tartalmi követelményeknek.
- A rendszeres személyi juttatások kifizetésekor a törvényességet és jogszerűséget követtük.
- A nem rendszeres juttatások kifizetése során a fenntartói utasításokat, a jogszabályi előírásokat vettük figyelembe.
- A pénzgazdálkodási folyamat ellenőrzésekor minden esetben az előirányzatokat tartjuk szem előtt, azonban a magas infláció miatt a takarékoságot és biztonságot helyeztük előtérbe.

- Az alábbi gépek – berendezések vásárlására, felújítások elvégzésére került sor az idei évben:
 - A csoportokba rendeltünk 50 db műanyag óvodai fektetőt és 25 db lepedőt (728.250 Ft)
 - A kukatároló helyiségben csempézés történt.
 - A földszinti konyhába új mosogatógép került beszerzésre.
 - Az I. emeleti irodába 2 db új forgószéket kaptunk.
 - Az orvosi szobába egy új mosdószekrényt készített a Városüzemeltető Kft.
 - Telefonkészülék:
 Az óvodatitkár részére vásároltunk egy új mobiltelefont. (124.999 Ft)
 Az új óvodavezető részére vásároltunk egy új mobiltelefont. (126.495 Ft)
- Készpénzfelvételek elszámolási határidejét betartottuk.
- A készletgazdálkodás ellenőrzése során gondoskodtunk a feladatellátáshoz szükséges készletek gazdaságos beszerzéséről. (irodaszer, tisztítószer,)
- Beszerzéseinket a központosított közbeszerzés figyelembevételével végeztük.
- A gyermekétkeztetési informatikai rendszert (POLISZ) naprakészen alkalmazzuk.

II.

A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

- A jogszabályok, törvények, rendeletek naprakész ismerete és alkalmazása, szükség esetén az intézményi szabályzatokat módosítjuk.
- Fenntartói utasításokat – tájékoztatókat figyelembe vesszük.

III.

ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGEK FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

- A pénzügyi gazdasági folyamatok gazdaságosságának, hatékonyságának, eredményességének érdekében további szoros, jó együttműködés a Pénzügyi Osztály Intézményi csoportjának vezetőjével és munkatársaival.

Budapest, 2023. március 20.



Fényes Vanda
 Fényes Vanda
 Óvodavezető