

Kövágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal		
Érkezett:		
Száma:	Melléklet:	Ügyintéző:
Lrv 1226-3/2025		Lévai Dr

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Káli Medence Idősek Otthona

(8282 Mindszentkállya, Rákóczi utca 16.)

Szabályszerűségi ellenőrzés tárgyban

Mindszentkállya, 2024. december

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Káli-Medence Idősek Otthona szabályszerűségi ellenőrzése tárgyú, a 2024. éves ellenőrzési munkatervben szereplő ellenőrzés részletes tapasztalatairól.

A **szabályszerűségi ellenőrzés** típusú ellenőrzés lefolytatására Káli Medence Idősek Otthona (8282 Mindszentkál, Rákóczi utca 16.) került sor **2023 évre**.

Az ellenőrzött időszakban az alábbi vezetők voltak hivatalban:

Léberné Kis-Tóth Diána	Intézmény vezető
dr Szabó Tímea	Jegyző

Ellenőrzés tárgya: Munkaruha elszámolás ellenőrzése

Vizsgálat célja: Annak vizsgálata, hogy a Káli-medence Idősek Otthonánál a munkaruha juttatás, elszámolás megfelelően történik-e.

A helyszíni ellenőrzés 2024. november 25- december 06-ig 5 ellenőri munkanap felhasználásával történt.

Az ellenőrzés során alkalmazott **ellenőrzési módszerek és eljárások** a következők voltak:
Szabályzatok átnézése, Szűrópróba szerűen a könyvvitelben megjelenő bizonylatok ellenőrzése

Vonatkozó jogi háttér:

- Az Államháztartásról szóló **2011. évi CXCV Törvény**
- A számvitelről szóló **2000. évi C Törvény**
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló **2011 évi CLXXXIX törvény**
- az államháztartás számviteléről szóló **4/2013. (I.11.) kormány rendelet**
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló **370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletre**
- **368/2011. (XII.31) Kormány rendelet** az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló **1993. évi III. törvény**
- **1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet** a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről

Az ellenőrzést végezte: Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr
Nyilvántartási szám: 5117028

Kövessiné Müller Katalin
Nyilvántartási szám: 5117028
8300 Tapolca, Fazekas utca 54
Te. 20/5674495

I, Részletes megállapítás

1. Munkaruha juttatás szabályozása

SzCsM rendelet 6.§ (11) bekezdés alapján

A személyes gondoskodás körébe tartozó feladatokat ellátó személyek részére munkaruhát kell biztosítani. A munkaruha-juttatás feltételeit a munkáltató állapítja meg. Az alap- és a szakellátást biztosító intézményekben az ellátást igénybe vevőkkel közvetlenül foglalkozó személyek részére szükség esetén védőruhát is kell biztosítani.

Mindszentkállya Község Önkormányzat által fenntartott Káli-medence Idősek Otthona a munkavégzésük során személyes gondoskodásban részt vevő alkalmazottainak munkaruha ellátására megalkotta 2017.03.13-tól hatályos munkaruha juttatást meghatározó szabályzatát.

Az Intézménynél a szabályzat szerint a munkaruha juttatás az alábbiak szerint történik:

MUNKARUHA JUTTATÁSRA JOGOSÍTÓ MUNKAKÖRÖK

munkakör	Munkaruha megnevezése	Mennyisége Igény szerint	vásárlásra fordítható összeg/kihordási idő
Bentlakásos intézményi ellátás			
Intézmény vezető	cipő vagy papucs köpeny vagy fehér nadrág, póló	keret szerint	25.000.-ft/ 12 hó
vezető ápoló	Munkaköpeny vagy fehér nadrág, póló. cipő vagy papucs	keret szerint	30.000.-ft/ 12 hó
Ápoló, szociális gondozó és ápoló	Munkaköpeny vagy fehér nadrág, póló cipő vagy papucs	keret szerint	40.000.-ft/ 12 hó
Takarító/ Konyhai kisegítő	munkaköpeny fehér nadrág és póló cipő vagy papucs	keret szerint	25.000.-ft/ 12 hó

Kövessiné Müller Katalin
Nyilvántartási szám: 5117028
8300 Tapolca, Fazekas utca 54
Te. 20/5674495

2. Munkaruha juttatás a gyakorlatban

Káli-medence Idősek Otthona intézménynél a munkaruha juttatást 2023 évre szűrőpróba szerűen ellenőriztem. A dolgozóknak juttatott munkaruha a szabályozásnak megfelelően megtörtént. A munkaruhát a juttatásban érintett alkalmazottak az Intézmény nevére kiállított számla alapján megvásárolták a munkaruhát a szabályozásnak megfelelő mértékben. A munkaruha átvételét a munkavállalók igazolták.

A munkaruha juttatás elszámolását igazoló számlák ellenőrzése során megállapítottam, hogy a juttatások terhére beszerzett (megvásárolt) termékek (ruházati cikkek) megfeleltek a belső szabályzatban foglalt előírásoknak.

II. Összegzés, következtetés:

Mindszentkállya Község Önkormányzat által fenntartott Káli-medence Idősek Otthona a munkavégzésük során személyes gondoskodásban részt vevő alkalmazottainak munkaruha ellátására megalkotta 2017.03.13-tól hatályos munkaruha juttatást meghatározó szabályzatát. A munkaruha juttatás a gyakorlatban megfelel a szabályozásban meghatározott feltételeknek. Az érintett munkavállalók értékben és fajtában a megfelelő munkaruhában részesültek.

III. Következtetések, javaslatok

Belső ellenőrzés javaslatot nem fogalmaz meg.

K. L.

.....
Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr
Nyilvántartási szám: 5117028

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletre 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének, egyben tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni

- észrevételt nem kívánok tenni*.

Dátum: Mindszentkál, 2024 *december* hó *16* nap

Léberné
.....
Léberné Kis-Tóth Diána
Intézmény vezető

dr. Szabó Tímea
.....
dr Szabó Tímea
Jegyző



Teljességi nyilatkozat

Jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Káli-Medence Idősek Otthona szabályszerűségi ellenőrzéséhez, az ellenőrzött feladattal összefüggő, felelősségi körömbé tartozó okmányokat, dokumentumokat, illetve információkat hiánytalanul a belső ellenőr rendelkezésére bocsátottam.

Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, okmányok, információk megbízható, teljes körű információkat tartalmaznak.

Mindszentkál, 2024 *december* hó *16* nap

dr. Szabó Tímea
.....
dr Szabó Tímea
Jegyző



Kövessiné Müller Katalin
Nyilvántartási szám: 5117028
8300 Tapolca, Fazekas utca 54
Te. 20/5674495

