

Intézkedési terv a belső ellenőrzési jelentés realizálásához

A belső ellenőrzés 2017 évben a „**bölcsődei étkeztetésnél a beszerzések szabályszerűségének a vizsgálata és a nyersanyagnormák kiszámításának és a norma szerint felhasználható és a ténylegesen felmerült élelmiszerköltség ellenőrzése**” témában végzett ellenőrzése alapján a javaslatok mielőbbi hasznosítása érdekében az alábbi intézkedési tervet készítjük:

Javaslat:

- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 83./B.§.-ban rögzített az Élelmezési Szabályzat aktualizálását a jogszabályi változások és az alkalmazott gyakorlat figyelembe vételével.
- Az Önköltségszámítási Szabályzat aktualizálását és kiterjesztését az intézményre.
- Az Ávr. 13.§ (2) bekezdésében előírt beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet dolgozzák ki.
- A beszállítói szerződések teljeskörűségét biztosítsák, a pénzgazdálkodási jogköröket a szerződéseknél tartásuk be, továbbá az Ávr. 50.§. (1a) szerinti nyilatkozatot kérjék be.
- A havi anyagfelhasználás és a norma szerint felhasználható összeg egyeztetését havi szinten végezzék el.
- A felnőtt étkezőkre vonatkozóan a nyersanyagnormát állapítsák meg, illetve a térítési díjat ennek figyelembe vételével határozzák meg.
- Az ellenőrzési nyomvonalba javasoljuk beépíteni az étkezési térítési díjak meghatározását.

Intézkedés:

- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 83./B.§.-ban rögzítettek szerint az Élelmezési Szabályzat aktualizálását a jogszabályi változások és az alkalmazott gyakorlat figyelembe vételével elvégezzük.

Felelős: *jegyző*

Határidő: *2018. szeptember 30.*

- A polgármesteri hivatal Önköltségszámítási Szabályzat aktualizálását elvégezzük és kiterjesztjük az intézményre.

Felelős: *jegyző*

Határidő: *2018. szeptember 30.*

- Az Ávr. 13.§ (2) bekezdésében előírt beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet kidolgozzuk.

Felelős: *jegyző*

Határidő: *2018. szeptember 30.*

- A beszállítói szerződések nyilvántartásának teljeskörűségét biztosítjuk, a belső szabályzatokban előírt pénzgazdálkodási jogköröket a szerződéseknél betartjuk, továbbá az Ávr. 50.§. (1a) szerinti nyilatkozatot bekérjük.

Felelős: *jegyző*

Határidő: *2018. szeptember 30.*

- A havi anyagfelhasználás és a norma szerint felhasználható összeg egyeztetését havi szinten elvégezzük.

Felelős: *jegyző*

Határidő: *2018. szeptember 30.*

- A felnőtt étkezőkre vonatkozóan nyersanyagnormát állapítunk meg, illetve a térítési díjat ennek figyelembe vételével határozzuk meg.

Felelős: *jegyző*

Határidő: *2018. szeptember 30.*

- Az ellenőrzési nyomvonalba beépítjük az étkezési térítési díjak meghatározását.

Felelős: *jegyző*

Határidő: *2018. szeptember 30.*

Kerepes, 2018. június 18.

Az intézkedési tervet készítette:

.....
ellenőrzött szervezet vezetője

Az intézkedési tervet ellenjegyezte:

.....
belső ellenőrzési vezető