

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.sz.

Belső ellenőrzési jelentés
2022. év április havi
bankbizonylatok, kötelezettségvállalások aláírása,
kapcsolódó szerződések ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2022.10.01.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzést végző szervezet:** Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.sz.
- 2./ Az ellenőrzött szervezet:** Hernád Nagyközség Önkormányzata és
valamennyi elemi költségvetéssel
rendelkező intézménye
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:**
370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet
- 4./ Az ellenőrzés tárgya:** Kötelezettség vállalások, szerződések
- 5./ Ellenőrzött időszak:** 2022. év április havi
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:**2022.09.15-től - 2022.09.30-ig
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A gazdálkodás szabályszerűségének
biztosítása

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ 2022. év április havi bankbizonylatok

Ellenőrzésre kerültek az április havi bankbizonylatok.

Az ellenőrzés kiterjedt az önkormányzatra, a polgármesteri hivatalra, a művelődési házra, a Pitypang Óvodára, az alapszolgáltatási központra és a konyhára.

A könyvelés az ÁSP programmal történik.

- Művelődési Ház

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- Pitypang Óvoda

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- Polgármesteri Hivatal

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- Önkormányzat

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- Konyha

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- Alapszolgáltatási Központ

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

2./ Kötelezettségvállalás nyilvántartása

A sorszámok szerepelnek az utalványokon.

A nyilvántartást az ÁSP programmal vezetik.

A jelentés intézkedési terv készítést nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2022.10.01.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 73473471-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41651897

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.sz.

Belső ellenőrzési jelentés
2022. év április havi pénztárbizonylatok
és a kapcsolódó analitikák
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2022.10.01.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzést végző szervezet: Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u.3.sz.**
- 2./ Az ellenőrzött szervezet: Hernád Nagyközség Önkormányzat és
valamennyi elemi költségvetéssel rendelkező
intézmények**
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet**
- 4./ Az ellenőrzés tárgya: Pénztárbizonylatok és a kapcsolódó
analitikák**
- 5./ Ellenőrzött időszak: 2022. év egy havi**
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: 2022.09.15-től – 2022.09.30-ig**
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai: A gazdálkodás szabályszerűségének
biztosítása**

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ 2022. év április havi pénztárbizonylatok

Ellenőrzésre kerültek az április havi pénztárbizonylatok.

Az ellenőrzés kiterjedt az önkormányzatra, a polgármesteri hivatalra, a művelődési házra, a Pitypang Óvodára, az alapszolgáltatási központra és a konyhára.

A könyvelés az ÁSP programmal történik.

- **Művelődési Ház**

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- **Pitypang Óvoda**

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- **Polgármesteri Hivatal**

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- **Önkormányzat**

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- **Konyha**

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

- **Alapszolgáltatási Központ**

Valamennyi bizonylaton szerepel a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

2./ Kötelezettségvállalás nyilvántartása

A kötelezettségvállalás nyilvántartást vezetik, a kötelezettségvállalásokon szerepel azok pénzügyi ellenjegyzése. A sorszámok szerepelnek az utalványokon.

Összefoglalás

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy a vizsgált tételeknél megtörtént az utalványokon a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás.

A jelentés intézkedési terv készítést nem igényel.

Szigetszentmiklós, 2022.10.01.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 73473471-1-33
Nyilv.tart.sz.: 41651897

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének;*
- észrevételt nem kívánok tenni.*

Dátum:

.....
aláírás**

- *a megfelelő szöveget alá kell húzni
- **nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.szám

Belső ellenőrzési jelentés
a 2021. évi
költségvetési beszámoló
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2022.07.09.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzést végző szervezet:** Fodor Pálné egyéni vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u.3.sz.
- 2./ Az ellenőrzött szervezet:** Hernád Nagyközség
Önkormányzata
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:**
370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet
- 4./ Az ellenőrzés tárgya:** 2021. évi költségvetési beszámoló
- 5./ Ellenőrzött időszak:** 2021. év
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:** 2022.05.15-től – 2022.06.15-ig
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A 2021. évi költségvetési beszámoló
mérlegének leltárral való alátámasztása
Értéksökkenések elszámolása

1.) 2021. évi költségvetési beszámoló

A beszámolót a Hivatal határidőben elkészítette és a Polgármester Képviselő-testületi ülésre beterjesztette.

A Képviselő-testület a zárszámadást elfogadta az 5/2022.(05.31.) számú rendeletével.

A jegyző eleget tett a beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos Kormányrendeletben foglaltaknak.

Az intézmények és a jegyző is elkészítette a nyilatkozatokat.

2.) 2021. évi beszámoló mérlegeltárak ellenőrzése

Az Önkormányzat és az önállóan működő intézményei 2021.12.31-ei fordulónappal részben leltároztak. Leltár utasítás készült. Leltárfelvételi íveket felfektették a polgármesteri hivatalban, az óvodában, a temetőben, a sportnál, a bölcsődében. Nem történt meg a leltárfelvétel az egészségügyi intézményekben, a háziorvosi szolgálat és a fogászatnál. Nem történt meg a leltár összesítése és a kiértékelése.

A beszámolót és a mérleget elkészítették az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, a Hernádi Pityang Óvodára, Alapszolgáltatási Központ, a Művelődési Háza és a Hernádi Önkormányzat konyhára.

a.) Hernádi Polgármesteri Hivatal

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon: 1.726.782 Ft.

A mérleg valamennyi sorához készítettek leltárt és csatolták a leltárt alátámasztó dokumentumokat.

b.) Hamvas Béla Művelődési Ház és Könyvtár

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon: 2.051.005 Ft.

A mérleg valamennyi sorához készítettek leltárt és csatolták a leltárt alátámasztó dokumentumokat.

c.) Hernádi Pityang Óvoda

A mérleg főösszege eszköz és forrás oldalon: 1.901.400 Ft.

A mérleg valamennyi sorához készítettek leltárt és csatolták a leltárt alátámasztó dokumentumokat.

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3. szám

Hernád Nagyközség
Jegyzőjének

Hernád

Belső ellenőrzési jelentés
Hernád Nagyközség Önkormányzatának
2021. évi
szervezetek támogatásának
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2022.10.01.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- I./ Az ellenőrzött szervezet:** **Hernád Nagyközség Önkormányzat
2376 Hernád, Köztársaság út 47.**
- II./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** **Támogatások elszámolásának
szabályszerűsége.**
- III./ Az ellenőrzés tárgya:** **2021. évi támogatások elszámolása**
- IV./ Ellenőrzött időszak:** **2021. év**
- V./ Ellenőrzés időpontja:** **2022.09.15-től – 2022.09.30.**

MEGÁLLAPÍTÁSOK HERNÁD

Támogatási rendelet készült 2018. évben, amelyet 6/2018.(III.29.) számú Önkormányzati rendelettel módosították.

A jóváhagyott és a kifizetett támogatásokról és annak elszámolásáról készült analitikus nyilvántartás.

2021. évben az Önkormányzat a következő szervezetek részére adott vissza nem térítendő támogatást:

1./ Hernádi Környezetvédő és Faluszépítő egyesület

A Képviselő-testület a 86/2021.(VI.09.) számú polgármesteri határozatával 100.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás 80.000 Ft-ról megtörtént, záradékolt és hitelesített számlamásolatokkal. Az el nem számolt 20.000 Ft-ot visszafizették.

2./ Hernádi Nyugdíjas Egyesület

A Képviselő-testület a 85/2021.(VI.09.) számú polgármesteri határozatával 400.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás elszámoló lapon záradékolt és hitelesített számlamásolatokkal megtörtént. Nem számoltak el az ünnepek bonyolítására kapott 150.000 Ft-tal, amelyet kértek, hogy 2022. évben használhassanak fel. Erre még nem született határozat.

3./ Nagycsaládosok Hernádi Egyesülete

A Képviselő-testület a 87/2021.(VI.09.) számú határozatával 150.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás elszámoló lappal záradékolt és hitelesített számlamásolatokkal megtörtént.

4./ Hernádi Szülők a Gyermekekért Egyesület

A Képviselő-testület a 98/2021.(VI.28.) számú határozatával 200.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás elszámoló lappal, záradékolt és hitelesítetlen számlamásolatokkal számoltak el.

5./ Hernádi Kosárlabda Alapítvány Kosárlabda Szakosztály

A Képviselő-testület a 83/2021.(VI.09.) számú határozatával 549.846 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás elszámoló lappal, záradékolt és hitelesített számlamásolatokkal számoltak el.

6./ Hernádi Kosárlabda Alapítvány Atlétikai Szakosztály

A Képviselő-testület a 84/2021.(VI.09.) számú határozatával 300.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás számlaösszesítőt készítettek. Záradékolt és hitelesített számlamásolatokkal történt.

7./ Örkényi Református Missió Egyházközség

A Képviselő-testület a 81/2021.(VI.09.) számú határozatával 180.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás elszámoló lappal, záradékolt és hitelesített számlamásolatokkal számoltak el.

8./ Segítő Szívvel Jó Szándékkal Közhasznú Alapítvány

A Képviselő-testület a 88/2021.(VI.09.) számú határozatával 60.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás elszámoló lappal, záradékolt és hitelesített számlamásolatokkal számoltak el.

9./ Hernádi Kosárlabda Alapítvány Atlétikai Szakosztály

A Képviselő-testület a 84/2021.(VI.09.) számú határozatával 300.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás elszámoló lappal, záradékolt és hitelesített számlamásolatokkal számoltak el.

10./ Hernádi Futball Klub és Sport Egyesület

A Képviselő-testület a 82/2021.(VI.09.) számú határozatával 500.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás elszámoló lap helyett csak egy felsorolás készült összegeként. Az elszámolás záradék nélküli és hitelesített számlamásolatokkal történt. Az elszámolásban szerepelt 119.420 Ft összegben sport felszerelés, amely mellé nem csatolták az átvételi listákat.

11./ Anikó Állatmentő és Természetvédelmi Alapítvány

A Képviselő-testület a(VI.09.) számú határozatával 300.000 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az elszámolás elszámoló lappal, záradékolt és hitelesített számlamásolatokkal számoltak el.

12./ Örökség Kulturális és Hagyományörző Egyesület

A Képviselő-testület a 88/2021.(VI.09.) számú határozatával 421.848 Ft támogatást hagyott jóvá a szervezet részére. Támogatási szerződést kötöttek. Az ellenőrzés időpontjáig az elszámolás nem történt meg.

Összefoglalás, javaslatok

1./ Az Önkormányzat rendelkezik a Támogatási Rendelettel.

2./ A jóváhagyott támogatások összegéről, azok kiutalásáról és elszámolásáról analitikus nyilvántartást vezettek.

3./ A Támogatási szerződést minden esetben megkötötték.

4./ Az ellenőrzés során a következő hiányosságokat állapítom meg:

- Hernádi Szülők a Gyermekekért Egyesület elszámolása hitelesítetlen számlamásolatokkal történt.

Azokat a szervezeteket, akik nem megfelelőképpen számoltak el, értesíteni kell arról, hogy a továbbiakban hogyan történjen az elszámolás.

A jelentés intézkedési terv készítést igényel.

Szigetszentmiklós, 2022.10.01.


FODOR PÁLNÉ E.V.
 2310 Szigetszentmiklós,
 Hernádi u. 3.
 Adószám: 73479471-1-33
 Tart.sz.: 41651897
Fodor Pálné
 belső ellenőr

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.szám

Hernád Nagyközség
Önkormányzat

H e r n á d
Köztársaság u.47.

Belső ellenőrzési jelentés
Hernád Nagyközség
2021. évi kötött
állami normatíva nyilvántartások
ellenőrzéséről

Ellenőrzés időszaka:

2021. év

Ellenőrzés végezte:

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós
Hunyadi u.3.szám

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzést végző szervezet:** Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.szám
- 2./ Az ellenőrzött szervezet:** Hernád Nagyközség
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:**
370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet
- 4./ Az ellenőrzés tárgya:** 2021. évi kötött normatíva
alapdokumentumai
- 5./ Ellenőrzött időszak:** 2021. év
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:**
2021. 11.01-től – 2022.01.07-ig
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai:** A kötött állami normatíva alapját
képező óvodai létszám alakulása,
statisztikával való egyezősége

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Bölcsőde

Férőhely száma: 2021.01.01-től 08.31-ig 9 fő, 09.01.-12.31-ig 28 fő.
Időarányosan számítva 17 fő a normatíva alapja.

2./ Napközi Otthonos Óvoda

2020. év:

Megnevezés	2020.okt.01.	2020.12.30-ig beiratkozott és 6 hónapon belül betölti a 3. életévet	Összesen
Katica	25		25
Szivecske	24		24
Pihe	24		24
Babóca	22		22
Falevél	23		23
Rigó	24		24
Mindösszesen	142	-	142

Integráltan oktatott 7 fő:

- beszédfogyatékos 1 fő
- súlyos tanulási zavarral küzdő 5 fő
- autista 1 fő

2021. év:

Megnevezés	2021.okt.01.	2021.12.30-ig beiratkozott és 6 hónapon belül betölti a 3. életévet	Összesen
Süni	20		20
Szivecske	23		23
Pihe	24		24
Gesztenye	22		22
Falevél	21		21
Cimbora	13		13
Mindösszesen	123	-	123

Integráltan oktatott 7 fő:
 -beszéd fogyatékos 3 fő
 -súlyos magatartási zavar 3 fő
 -autista 1 fő

3./ Szociális étkeztetés

Időpont	Adagok száma
I.	1.198
II.	1.268
III.	1.490
IV.	1.385
V.	1.368
VI.	1.452
VII.	1.397
VIII.	1.437
IX.	1.552
X.	1.475
XI.	1.469
XII.	1.219
Összesen	16.710

$16.710 : 249 = 67,1 = 67 \text{ fő a normatíva alapja}$

4./ Házi gondozás:**- személyi gondozás**

Időpont	személyi gondozás
I.	460
II.	452
III.	498
IV.	459
V.	458
VI.	506
VII.	506
VIII.	481
IX.	506
X.	476
XI.	444
XII.	456
Összesen	6.227

6.227 : 249 = 25 fő a normatíva alapja

- szociális segítség

Időpont	szociális gondozás
I.	60
II.	60
III.	65
IV.	55
V.	60
VI.	66
VII.	66
VIII.	61
IX.	66
X.	63
XI.	42
XII.	69
Összesen	733

$733 : 249 = 2,9 = 3$ fő a normatíva alapja

5./ Étkeztetés

a.)Bölcsőde

A tényleges étkezési napokat az 1 – 6. számú mellékletek tartalmazzák.

100 %-os kedvezményben részesülő GYVK	535
100%-os kedvezményben részesülő nagycsaládos	1.170
100%-os kedvezményben részesülő	
1 főre jutó jövedelem szerint	1.643
100%-os kedvezményben részesülő	
nevelésbe vett	57
100%-os kedvezményben részesülő	
tartós beteg	52
összesen:	3.457

$$3.457 : 230 = 15 \text{ fő a normatíva alapja}$$

Kedvezményben nem részesülő

$$431 : 230 = 1,87 = 2 \text{ fő a normatíva alapja}$$

b.) Óvoda

A tényleges étkezési napokat a 7-31.számú mellékletek tartalmazzák.

100%-os kedvezményben részesülő 3x-i étkezők GYVK	$1.128 + 432 = 1.560$
100%-os kedvezményben részesülő nagycsaládos 3x-i étkezők	$3.054 + 1.568 = 4.622$
100%-os kedvezményben részesülő nevelésbe 3x-i étkezők	$589 + 369 = 958$
100%-os kedvezményben részesülő tartós beteg 3x-i étkezők	$207 + 0 = 207$
100%-os kedvezményben részesülő családban tartós beteg 3x-i étkezők	$207 + 167 = 374$
100%-os kedvezményben részesülő	
1 főre jutó jövedelem alapján 3x-i étkezők	$4.245 + 2.338 = 6.583$
összesen:	$9.430 + 4.874 = 14.304$
$14.304 : 220 = 65 \text{ fő a normatíva alapja}$	

100%-ban kedvezményben részesülő		
2x-i egy főre jutó jövedelem alapján	$613 + 154 =$	767
100%-ban kedvezményben részesülő		
2x-i nagycsaládos	$447 + 242 =$	689
100%-ban kedvezményben részesülő		
2x-i nevelésbe vett	$162 + 56 =$	218
100%-ban kedvezményben részesülő		
2x-i RGYVK	$232 + 1 =$	233
100%-ban kedvezményben részesülő		
2x-i tartós beteg	$\frac{134 + 53 = 187}{}$	
	összesen:	$1.588 + 506 = 2.094$
$2.094 : 220 = 9,51 = 10$ fő a normatíva alapja		

Kedvezményben nem részesülő 3x-i étkezők $1.560 + 786 = 2.346$
 $2.346 : 220 = 10.76 = 11$ fő a normatíva alapja

Kedvezményben nem részesülő 2x-i étkezők $185 + 240 = 425$
 $425 : 220 = 1,9 = 2$ fő a normatíva alapja

c.) Általános iskola

A tényleges étkezési napokat a 32-52. számú mellékletek tartalmazzák.

100 % kedvezményben részesülő GYVK 3x-i étkezők
 napközi $2.652 + 2.177 = 4.829$
 $4.829 : 185 = 26,1 = 26$ fő a normatíva alapja

100 % kedvezményben részesülő GYVK ebédelős
 alsós + felsős $1.203 + 1.148 = 2.351$

$2.351 : 185 = 12,7 = 13$ fő a normatíva alapja

50%-os kedvezményben részesülő
 nagycsaládos ebédelős
 1 – 8. évfolyam $985 + 1.094 = 2.079$

$2.079 : 185 = 11,2 = 11$ fő a normatíva alapja

50%-os kedvezményben részesülő
 nagycsaládos 3x-i étkező
 1 – 8 évfolyam $2.989 + 2.164 = 5.153$
 $5.153 : 185 = 27,85 = 28$ fő a normatíva alapja

Kedvezményben nem részesülő
ebédelősök

1-8 . évfolyam $2.582 + 2.216 = 4.798$

$4.798 : 185 = 25,9 = 26$ fő a normatíva alapja

Kedvezményben nem részesülő
3x-i étkező

1-8. évfolyam $5.548 + 4.325 = 9.873 =$

$9.873 : 185 = 53,4 = 53$ fő a normatíva alapja.

50%-os kedvezményben részesülő
ebédelős

1 – 8. évfolyam $151 + 204 = 355$

$355 : 185 = 1,9 = 2$ fő a normatíva alapja.

100%-os kedvezményben részesülő
nevelésbe vett ebédelős

1 – 8. évfolyam $259 + 366 = 625$

$625 : 185 = 3,4 = 3$ a normatíva alapja.

50%-os kedvezményben részesülő
tartós beteg 3x-i

1 – 8. évfolyam $230 + 314 = 544$

$544 : 185 = 2,9 = 3$ a normatíva alapja.

100%-os kedvezményben részesülő
nevelésbe vett 3x-i

1 – 8. évfolyam $1.209 + 736 = 1.945$

$1.945 : 185 = 10,51 = 11$ fő a normatíva alapja.

Szünidei étkeztetés

- **Tavaszi szünet**
Étkezésben résztvevő gyerekek létszáma
 - Óvoda -
 - Általános iskola-
 - Középiskola-
 - Bölcsőde -
 - Szakközépiskola-

- **Nyári szünet**
Étkezésben résztvevő gyerekek létszáma
 - Óvoda -
 - Általános iskola
7 fő 64 adag
 - Középiskola -
 - Szakiskola
2fő 18 adag
 - Bölcsőde -

- **Őszi szünet**
Étkezésben résztvevő gyerekek létszáma
 - Óvoda -
 - Általános iskola
4 fő 20 adag
 - Szakiskola -
 - Középiskola
 - Bölcsőde -

- **Téli szünet**
Étkezésben résztvevő gyerekek létszáma
 - Óvoda
 - Általános iskola
 - Középiskola
 - Bölcsőde

Összefoglalás

Megnevezés	Terv 2020/2021	Tény 2020/2021	Terv 2021/2022	Tény 2021/2022	Eltérés	
					2020/2021	2021/2022
Szociális étkeztetés	40	67			+27	
Házi segítségnyújtás – szoc.segítés	5	3			-2	
Házi segítségnyújtás – személy gondoskodás	16	25			+9	
Bölcsődei ellátás nem halmozottan hátrányos helyzetű, nem fogyatékos	19	18			-1	
Bölcsődei ellátás hátrányos helyzetű	-	-			-	
Bölcsődei ellátás halmozottan hátrányos helyzetű	-	-			-	
Ingyenes bölcsődei étkezés	12	15				+3
Bölcsőde kedvezményben nem részesülő	2	2				-
Bölcsőde étkezés összesen	14	17				+3
Óvoda 1-3.nevelési év 8 hó	135	135			-	
Óvoda 1-3.nevelési év 4 hó			116	116		-
Középsúlyos Óvoda 3 fő 8 hó	2	2			-	
Középsúlyos Óvoda 3 fő 4 hó			1	1		-
SNI fogyatékos 2 fő Óvoda 8 hó	5	5			-	
SNI fogyatékos 2 fő Óvoda 4 hó			6	6		-
Kedvezményes Óvodai étkeztetés 3x-i ingyenes	62	65				+3
Kedvezményes Óvodai étkeztetés 2x-i ingyenes	10	10				-

Étkezésben résztvevő gyerekek száma Nyári szünet Óvoda	-					-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Nyári szünet Általános Iskola	3 fő 64 adag	7 fő 64 adag				+4 fő 0 adag
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Nyári szünet Középiskola	-	-				-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Nyári szünet Szakiskola	2 fő 18 adag	2 fő 18 adag				-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Őszi szünet Bölcsőde	-	-				-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Őszi szünet Óvoda	-	-				-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Őszi szünet Általános Iskola	-	4 fő 20 adag				+4 fő +20 adag
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Őszi szünet Középiskola	-	-				-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Őszi szünet Szakiskola	-	-				-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Téli szünet Bölcsőde	-	-				-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Téli szünet Óvoda	-	-				-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Téli szünet Általános Iskola	-	-				-
Étkezésben résztvevő gyerekek száma Téli szünet Középiskola	-	-				-

Szigetszentmiklós, 2022.01.11.

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Rényi u. 3.
Adószám: 7347047-1-01
Nyilvart.sz.: 418510-7
Fodor Pálné
belső ellenőr

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének;*
- észrevételt nem kívánok tenni.*

Dátum: Hernád, 2022. 03.25.


Alma Ke
*Hernád aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

**nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz

Belső ellenőrzési jelentés
Hernád Nagyközség
2021. évi kötött nyilvántartások
ellenőrzése

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Pillangó	0	0	0	0	0	0	0	0	15				15
Csiga	58	50	53	57	57	66	61	0	19				421
Összesen	58	50	53	57	57	66	61	0	34	39	30	30	535

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Pillangó	56	52	58	55	55	35	62	0	49				422
Csiga	56	64	78	76	76	76	66	0	28				520
Összesen	112	116	136	131	131	111	128	0	77	88	71	69	1 170

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Pillangó	105	95	110	96	109	110	99	0	113				837
Csiga	0	0	0	0	0	0	0	0	107				107
Összesen	105	95	110	96	109	110	99	0	220	265	224	210	1 643

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Pillangó	0	0	0	0	0	0	0	0	14				14
Csiga	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	14	15	17	11	57

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Pillangó	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Csiga	0	0	0	0	0	0	0	0	15				15
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	15	17	8	12	52

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Pillangó	56	50	61	57	55	57	43	0	0				379
Csiga	0	0	0	0	0	0	0	0	18				18
Összesen	56	50	61	57	55	57	43	0	18	11	8	15	431

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	252	239	121	163	192	125	25	11					1 128
Összesen	252	239	121	163	192	125	25	11	0	0	0	0	1 128

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	0	0	0	0	0	0	0	0	135	109	118	70	432
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	135	109	118	70	432

Hernád
Óvoda

A költségvetési törvény alapján 100 %-os támogatásban részesülő (nagycsaládos) 3x-i étkező
2021. I. félév tényleges étkezési adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	573	594	185	282	557	448	304	111					3 054
Összesen	573	594	185	282	557	448	304	111	0	0	0	0	3 054

A költségvetési törvény alapján 100 %-os támogatásban részesülő (nagy családos) 3x-i étkező
2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									422	438	427	281	1 568
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	422	438	427	281	1 568

A költségvetési törvény
alapján 100%-os kedvezményben részesülő 3-xi nevelésbe vettek
2021. I. félév tényleges étkezési adagok száma

10... sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	118	122	79	60	124	53	22	11					589
Összesen	118	122	79	60	124	53	22	11	0	0	0	0	589

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									90	88	107	84	369
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	90	88	107	84	369

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	48	55	14	10	34	41	2	3					207
Összesen	48	55	14	10	34	41	2	3	0	0	0	0	207

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									54	34	41	38	167
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	54	34	41	38	167

A költségvetési törvény

14. sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	723	710	382	467	815	648	339	161					4 245
Összesen	723	710	382	467	815	648	339	161	0	0	0	0	4 245

**A költségvetési törvény
alapján 1 főre jutó jövedelem alapján 3x-i étkezők
2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma**

A költségvetési törvény

alapján 1 főre jutó jövedelem alapján 3x-i étkezők

2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma

... sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									679	590	630	439	2 338
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	679	590	630	439	2 338

A költségvetési törvény
alapján I főre jutó jövedelem alapján 2x-i étkezők
2021. I. félév tényleges étkezési adagok száma

16.
... sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	118	144	35	61	166	80	7	2					613
Összesen	118	144	35	61	166	80	7	2	0	0	0	0	613

**A költségvetési törvény
alapján 1 főre jutó jövedelem alapján 2x-i étkezők
2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma**

A költségvetési törvény alapján 1 főre jutó jövedelem alapján 2x-i étkezők

alapján 1 főre jutó jövedelem alapján 2x-i étkezők

2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									45	44	37	28	154
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	45	44	37	28	154

A költségvetési törvény
alapján 100% kedv.rész. nagycsaládos 2x-i
2021. I. félév tényleges étkezési adagok száma

18. sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	80	86	15	41	144	76	5	0					447
Összesen	80	86	15	41	144	76	5	0	0	0	0	0	447

A költségvetési törvény
alapján 100% kedv.rész. nagycsaládos 2x-i
2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									70	58	64	50	242
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	70	58	64	50	242

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	33	35	34	29	20	11	0	0					162
Összesen	33	35	34	29	20	11	0	0	0	0	0	0	162

A költségvetési törvény
alapján 100% kedv.rész. nevelésbe vett 2x-i
2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma

21. sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									25	13	14	4	56
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	25	13	14	4	56

A költségvetési törvény
alapján 100% kedv.rész. GYVK 2x-i
2021. I. félév tényleges étkezési adagok száma

22.sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	54	20	22	27	60	33	10	6					232
Összesen	54	20	22	27	60	33	10	6	0	0	0	0	232

A költségvetési törvény
alapján 100% kedv.rész. GYVK 2x-i
2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma

13...sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									1	0	0	0	1
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	12	16	22	19	20	20	17	8					134
Összesen	12	16	22	19	20	20	17	8	0	0	0	0	134

A költségvetési törvény
alapján családjában tartós beteget nevelnek 2x-i
2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma

25. sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									18	18	10	7	53
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	18	18	10	7	53

A költségvetési törvény alapján

26. sz. mellé

kedvezményben nem részesülő 3x-i élekezők 2021. I. félévi tényleges étkezési adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	318	326	86	181	332	217	78	22					1 560
Összesen	318	326	86	181	332	217	78	22	0	0	0	0	1 560

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									247	199	197	143	786
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	247	199	197	143	786

A költségvetési törvény
alapján kedvezményben nem részesülő 2x-i étkezők
2021. I. félév tényleges étkezési adagok száma

28. sz. mell.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
	50	40	9	20	50	16	0	0					185
Összesen	50	40	9	20	50	16	0	0	0	0	0	0	185

A költségvetési törvény
alapján kedvezményben nem részesülő 2x-i étkezők
2021. II. félév tényleges étkezési adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
									57	57	74	52	240
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	57	57	74	52	240

30. sz. mellék

100% tám. rész. 3x-i étkező GYVK 2021. I. félévi tényleges étkezési adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4.osztály	374	322	190	238	310	184							1 618
5-8.osztály	279	257	105	60	205	128							1 034
Összesen	653	579	295	298	515	312	0	0	0	0	0	0	2 652

Költségvetési törvény alapján

100% tám. rész. 3x-i éltető GYVK 2021. II. félévi tényleges étkezési adagok száma

34. sz. mellék

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4. osztály									484	379	448	291	1 602
5-8. osztály									161	127	175	112	575
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	645	506	623	403	2 177

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4.osztály	101	85	24	68	150	44							472
5-8.osztály	141	134	60	11	104	63							513
Összesen	242	219	84	79	254	107	0	0	0	0	0	0	985

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4.osztály									193	138	155	98	584
5-8.osztály									167	123	139	81	510
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	360	261	294	179	1 094

.... SZ. mellék

Költségvetési törvény alapján
50% tám. rész 3x-i élekező nagyságú 2021. I. félévi tényleges élekező adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4. osztály	544	549	231	269	424	222							2 239
5-8. osztály	233	199	94	59	114	51							750
Összesen	777	748	325	328	538	273	0	0	0	0	0	0	2 989

37... SZ. m.

Költségvetési törvény alapján

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4.osztály									491	416	491	305	1 703
5-8.osztály									141	98	138	84	461
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	632	514	629	389	2 164

38.

38.

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4. osztály									307	241	288	194	1 030
5-8. osztály									361	251	345	229	1 186
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	668	492	633	423	2 216

Költségvetési törvény alapján

tám.nem részesülő 3x-i étkező 2021. II. félévi tényleges étk. adagok száma

h.h. sz. mellék

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4. osztály									1081	787	930	619	3 417
5-8. osztály									264	188	269	187	908
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	1 345	975	1 199	806	4 325

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4.osztály	19	20	5	10	19	10							83
5-8.osztály	20	20	5	0	15	8							68
Összesen	39	40	10	10	34	18	0	0	0	0	0	0	151

**A költségvetési törvény alapján
100%-os támogatásban részesülő ebédelős nevelésbe vett
2021. I.félévi tényleges étkezési adagok száma**

A költségvetési törvény alapján

100%-os támogatásban részesülő ebédlős nevelésbe vett

2021. I. félévi tényleges étkezési adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4.osztály	54	57	45	32	41	30							259
Összesen	54	57	45	32	41	30	0	0	0	0	0	0	259

**A költségvetési törvény alapján
100%-os támogatásban részesülő ebédelős nevelésbe vett
2021. II.félévi tényleges étkezési adagok száma**

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4.osztály									93	60	94	52	299
5-8. osztály									21	11	20	15	67
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	114	71	114	67	366

46. sz. mellék

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4.osztály	37	40	10	20	40	19							166
5-8.osztály	19	20	5	0	15	5							64
Összesen	56	60	15	20	55	24	0	0	0	0	0	0	230

Költségvetési törvény alapján
50% fám. rész. 3x-i élekező tartós beteg 2021. II. félévi tényleges élekezési adagok száma

Költségvetési törvény alapján
50% fám. rész. 3x-i élekező tartós beteg 2021. II. félévi tényleges élekezési adagok száma

Költségvetési törvény alapján
50% fám. rész. 3x-i élekező tartós beteg 2021. II. félévi tényleges étkezési adagok száma

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4. osztály									59	59	74	52	244
5-8. osztály									20	15	20	15	70
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	79	74	94	67	314

**A költségvetési törvény alapján
100 %-os támogatásban részesülő nevelésbe vett 3x-i étkező
2021. I.félévi tényleges étkezési adagok száma**

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
1-4.osztály	210	204	118	140	200	97							969
5-8.osztály	79	64	27	20	35	15							240
Összesen	289	268	145	160	235	112	0	0	0	0	0	0	1 209

