

## **Csongrád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet**

### **Szakmai munka értékelése**

A Gazdasági Ellátó Szervezet a településen a bölcsődések, óvodások, általános és középiskolai tanulók, intézmények dolgozói részére az életkori sajátosságoknak megfelelő közétkeztetés biztosít. A feladat ellátás két főző konyhán és egy befejező konyhán valósul meg. A Sággy Mihály Szakközépiskolában található konyha az általános és középiskolás korosztályt látja el, 1000 adag előállítását teszi lehetővé. A konyha teljes felújítása 2019-ben valósult meg. Erről a konyháról biztosítjuk a másik két konyha alapanyag ellátását, valamint a diétás étkezést. A kollégisták ellátása helyben történik, ezért négy nap vacsorát is készítünk. A Bokrosi konyha az óvodák, a helyi iskola és vendégétkezők ellátását biztosítja. A Templom utcában lévő befejező konyha nyújt lehetőséget a bölcsődés korosztály étkezésének megvalósítására. A két bölcsődében átlagosan 50-60 gyermek étkezik.

A tálaló konyhákat, amelyek az iskolákban vannak, intézményünk üzemelteti. A Széchenyi iskolánál diákotthon lakói részére reggelit és vacsorát is biztosítunk, a feladatokat két dolgozóval tudjuk megoldani. Két iskola részére a Piroskavárosi iskolában készül a tízórai és uzsonna. 3 fő teljes munkaidőben dolgozik, egy dolgozó 4 órában az ebédeltetés ideje alatt. A Szentháromság téri tálaló konyhára a főzés befejezése után érkeznek ebédeltetni a kollégák, 4 fő. A gimnáziumban étkezőket két fő látja el, akik a központi konyháról érkeznek. A Kozmutza Flóra iskolában 1 fő konyhai kisegítő látja el a napi feladatokat.

Az intézménynél 3 fő gépkocsivezető végzi a szállítási feladatokat. Az elmúlt pár évben Önkormányzati támogatással tudtunk vásárolni 3 ételszállító gépkocsit. A régi gépparkot sikerült teljesen megújítani. Mindhárom gépjárműbe rozsdamentes tálcát készítettünk, hogy a higiénés feltételeknek eleget tegyünk, és állagukat megóvjuk. A jelenlegi gépparkunk már ki tudja szolgálni a szállítási igényeket.

A konyhán az adminisztratív feladatokat 3 fő látja el. Intézik a beérkező áruk bevételezését, az árurendelést, készítik a kiszabásokat, szállító leveleket. A középiskolák részére itt történik az étkezés rendelése, lemondás, számlakészítés. Az élelmezés vezető és a konyhavezető

irányításával működnek a konyhák. Az étlapok és a diétás étrend készítéséhez megbízási jogviszony keretében foglalkoztatunk dietetikus munkatársat.

A Gazdasági Ellátó Szervezet külön megállapodás alapján önkormányzati intézmények számviteli, pénzügyi, munkaügyi feladatait látja el, amelyek az alábbiak:

- Csongrádi Óvodák Igazgatósága
- Csongrádi Információs Központ Csemegi Károly Könyvtár és Tari László Múzeum
- Csongrádi Művelődési Központ és Városi Galéria
- Csongrád Város Önkormányzata Városellátó Intézménye
- Esély Szociális Alapellátási Központ

A pénzügyi, számviteli, könyvelési feladatokat 6 fő végzi az irodán. Intézményünk a napi könyvelési, beszámoló és költségvetési tervek elkészítése mellett az intézményvezetőket is segíti a napi folyamatokban. Az információáramlás gördülékeny és sikeres az intézmények és a gazdasági iroda között. Az év folyamán az ÁSZ tartott ellenőrzést az intézményeknél „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése- Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” címen. Az általunk könyvelt intézmények egy kivételével jó minősítést kaptak.

Az intézmények munkaügyi feladatait 2 fő látja el. Az Önkormányzat „Start munka” programjában részt vevő közfoglalkoztatottak alkalmazási és elszámolási ügyeit is intézik.

A Tourinform Iroda üzemeltetését egy fő teljes munkaidőben és egy fő 4 órás foglalkoztatás keretében látja el. Az iroda a Magyar Turisztikai Ügynökség Zrt szakmai támogatásával működik. Az iroda figyelemmel kíséri a helyi és országos programokat, rendezvényeket, amelyről tájékoztatást nyújt a helyi érdeklődőknek, valamint a városunkba érkező vendégeknek. A nyári rendezvényekre elkészültek a Csongrádot népszerűsítő ajándéktárgyak, amelyeket az iroda forgalmaz.

2020. március 11-től Magyarország Kormánya vészhelyzetet hirdetett ki a COVID-19 humán járvány miatt. Az intézmény működését ez jelentősen befolyásolta. Az étkezők száma

2020 -ban jelentősen visszaesett, az iskola- óvoda bezárások miatt. 2021 évben a járvány helyzet változásával, már nem volt egységes zárás az intézményekben, a központi korlátozás megszűnt, és nem volt digitális oktatás. Az iskolákban, óvodákban egy-egy osztály, csoport, részére rendeltek el karantén kötelezettséget, a kontaktok miatt általában 10 napra. Március 9-től 22-ig minden területen zárás történt. Korlátozva voltak az üzletek, vendéglátóhelyek. Az iskolások óvodások április 7.-e után tértek vissza az intézményekbe. Ezen időszak alatt lehetőséget biztosítottunk az ebéd elvitelére, de az étkezők létszám ennek ellenére jelentősen visszaesett. Akik meg tudták oldani sokáig nem vitték a kis gyermeket közösségbe. Gyakran előfordult, hogy az iskolás gyermek mellett az óvodást is otthon tartották a karantén ideje alatt.

A konyhákban fokozottan ügyeltünk a higiéniai körülmények betartására, a fertőtlenítést, védőfelszerelés használatát fokozottan ellenőriztük. A konyhákban a karbantartási feladatokat folyamatosan végeztük. A Bokrosi konyhán a főző üstöt több ízben javítani kellett.

A NÉBIH a minőségvezérelt közétkeztetés kapcsán két évente ellenőrzi, minősíti a konyhákat. 2021-ben a Bokrosi főző konyha és a Templom utcai befejező konyha került sorra. A konyhák tekintetében jelentős hiányosságot nem tártak fel, 79 - 85 %-os minősítést kaptak.

A nyári időszakban az Erzsébet táborok a járványügyi követelmények előírásainak betartása mellett kerülhettek megszervezésre. A táborokat három intézmény szervezte, így a heti létszám 80 és 120 fő között alakult. Napi négyszeri étkezést biztosítottunk részükre 9 héten keresztül.

A Sággyi Mihály Szakközépiskolában évek óta rendeznek edző tábort sportolók részére, számukra napi háromszori étkezést biztosítottunk. Az év elején, a szokásos rendezvények elmaradtak, nem lehetett lakodalmat illetve nagyobb családi rendezvényeket tartani, ezáltal a bevételeink egy része elmaradt. A városi rendezvények is visszaszorultak, a pedagógus nap csak szeptemberben került megtartásra, mivel akkorra enyhültek a korlátozások. Szeptembertől a Diana Fegyvertechnikai Technikum és Kollégium diákjai részére is biztosítottunk napi háromszori étkezést.

Az intézmény finanszírozása az étkező gyermekek létszámának függvénye. Igyekeztünk

reálisan tervezni, de a járvány helyzet felülírta. 1239 étkezővel számoltunk, de a jelentős kieső étkezési létszám miatt csak 1010 fővel tudtunk elszámolni. A számított dolgozói létszám így alacsonyabb lett, ezért került sor normatíva elvonásra. Az előző évnél azonban sokkal kedvezőbb volt a helyzet, így szigorú létszámgazdálkodással meg tudtuk oldani a konyhák folyamatos működtetését, munkaidő és létszám csökkentése nélkül.

A rendelkezésre álló pénzügyi keretekkel igyekeztünk a lehető legtakarékosabban gazdálkodni. A működési költségeinket próbáltuk optimális szinten tartani.

Csongrád, 2022. március 30.



  
Pintér Józsefné  
igazgató

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott Pintér Józsefné a Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek 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 és közösségi 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

**1.) Kontrollkörnyezet**

A Gazdasági Ellátó Szervezet a szervezeti célok megvalósítása 2021. évben is

a) a költségvetési szerv *Alapító okiratában* (Ávr. 5. §) foglaltak szerint, valamint

b) a *Szervezeti és működési szabályzat* (az Áht. 10. § (1) és (5) bek. Ávr. 13. § (1) bekezdése) szerint folyt.

c) A számviteli rendről szóló szabályzatok:

- Számviteli politika
- Leltározási és leltárkészítési szabályzat
- Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata
- Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás rendjéről szóló szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat
- Számlarend
- Eszközök és források értékelési szabályzata

hatályosítva, a feladatok ellátásához rendelkezésre álltak.

d) A

- Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje
- Iratkezelési szabályzat

együtt tették lehetővé a szervezet szabályozott működését.

- e) A munkaköri leírások az intézmény szervezeti felépítéséhez igazodóan, a közalkalmazottak *munkakörébe tartozó ellátandó feladatok felsorolását* tartalmazzák.
- f) *A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges* humán erőforrás, a tárgyi eszközök, informatikai háttér rendelkezésre állt, az információáramlás *folyamatos* elősegítette a feladatellátás végrehajtását.

## 2.) Integrált kockázatkezelési rendszer

- a) Vezetőként gondoskodtam az *integrált kockázatkezelési rendszernek* folyamatos működtetéséről, a Bkr. 7. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a Belső kontrollrendszeréről szóló szabályzat, ellenőrzési nyomvonal elkészítésével.
- b) Az intézményvezetői hatáskörbe tartozó ügyekre vonatkozóan az *Iratkezelési szabályzat*, Ügyrend alapján zajlott a feladatellátás, az iratok *aláírása, a helyettesítés*, amely a felelősségvállalás lépéseit hivatott rögzíteni, melynek megfelelően történt az ügyek intézése.

## 3.) Kontrolltevékenységek

- a) Az intézménynél olyan kontrolltevékenység működtetése feltételrendszerét biztosítottam az általam kiadott belső szabályzatokban, melynek célja, hogy az abban foglaltak teljesítése *hozzájáruljon a szervezeti célok eléréséhez, ezzel erősítve a szervezeti integritást* (Bkr. 8. § (2) bekezdés).
- b) A szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítésének köszönhetően zökkenőmentesen folyt a *döntések előkészítése* a szervezetnél, úgy, mint a 2021. évi költségvetése tervezése, az abban foglaltak teljesítése, a kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás.
- c) A szervezetre irányadó *pénzügyi kihatású döntések* célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága biztosított volt (Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja alapján).
- d) Az intézményre vonatkozóan a költségvetési gazdálkodás során hozott döntések (előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések *szabályszerűségi* szempontból történő jóváhagyása, ellenjegyzése megfelelt a vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak (Bkr. 8. § (2) bekezdés c) pont).
- e) A *gazdasági események elszámolása* (a vonatkozó hatályos jogszabályoknak megfelelő *könyvvizetés és beszámolás*) kontrollja egész elmúlt évben biztosított volt (Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pontja).
- f) A felsorolt tevékenységek *feladatköri elkülönítése* folyamatosan fennállt, megfelelően a Bkr. 8. § (3) bekezdésében írt kötelezettségnek.
- g) Költségvetési szerv vezetőjeként gondoskodtam a szervezetre vonatkozó *belső szabályzatokban az engedélyezési, a jóváhagyási és a kontroll-eljárások, a dokumentumokhoz és az információkhoz való hozzáférés, továbbá a beszámolási eljárások felelősségi köreinek elkülönítéséről* (Bkr. 8. § (4) bekezdés szerinti pl. a számviteli, az adatvédelmi, munkavédelmi, tűzvédelmi szabályzatokban foglaltak betartásával).

## 4.) Információs és kommunikációs rendszer

- a) Az elmúlt évben is olyan informatikai rendszerek álltak rendelkezésre, amely lehetővé tette a *megfelelő információk megfelelő időben való eljuttatását, eljuttatását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, vagy személyekhez*.
- b) Az előírásoknak megfelelő *Iratkezelési szabályzat* alkalmazása tette lehetővé a beérkező és kimenő iratok szabályszerű kezelését, annak megőrzését, átadását.
- c) Az *adatvédelmi szabályzat* keretét ad a gyakorlatban alkalmazandó hatékony, megbízható, pontos, világos, közérthető, összehasonlításra alkalmas adatok biztonságos kezelésére, annak kommunikálására, szervezeten belül és kívül egyaránt.

## 5.) Nyomon követési rendszer (monitoring)

- a) A szervezet *belső ellenőrzési* feladatát külsős szakember, megállapodás szerint, a fenntartó által foglalkoztatott *független belső ellenőr* látta el a tavalyi költségvetési évben is a Bkr. 10. § szerint.
- b) A belső ellenőr számára a *szervezeteiktől való függetlenség, a működés feltételei* (közalkalmazottak közreműködése, információáramlás, pénzügyi fedezet, eszközök) *folyamatosan rendelkezésre álltak*, így a Bkr. 15. § és a 18-19. § szabályai is érvényesültek.

- c) A szervezetre vonatkozó 2021. évi ellenőrzési tervet, a 2021. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásáról szóló belső ellenőri jelentést, a stratégiai ellenőrzési tervet a képviselő-testület jóváhagyta, így annak megfelelően hajtott végre ellenőrzési feladatát a belső ellenőr.
- d) Olyan hibát, hiányosságot, szabálytalanságot, amely intézkedési terv készítését tette volna elkerülhetetlenné, nem állapított meg a belső ellenőr 2021. évben sem.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

A Gazdasági Ellátó Szervezet igazgatójaként a tárgyévre vonatkozó továbbképzési kötelezettségemnek eleget tettem.

Kelt: Csongrád, 2022.03.21.



  
Pintér Józsefné  
igazgató

A nyilatkozatomban rövidítetten szereplő központi jogszabályi hivatkozások:

- Áht. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCL. törvény,
- Ávr. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet,
- Szt. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- Kjt. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény,
- Bkr. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet