

INTÉZKEDÉSI TERV

HAJDÚNÁNAI GYERMEK- ÉS KÖZÉTKEZTETÉSI NONPROFIT KFT.

Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. által a gyermekétkeztetés díjainak elszámolásánál figyelembe vett rezsiköltség mértékének ellenőrzés tárgyában ellenőrzés eredményére létrehozott intézkedési terv

TARTALOM

BEVEZETÉS	2
MEGÁLLAPÍTÁSOK	2
RÉSZLETES INTÉZKEDÉSI TERV	3
1. Közhasznú tevékenységet végző szervezetek nyilvántartásában szereplésének tisztázása, szükséges intézkedések megtétele.....	
2. Alapító okirat módosítása.....	
3. Önkormányzatai társulásban résztvevő önkormányzatok hozzájárulása....	
4. Közfeladat ellátási szerződés átdolgozása.....	
5. Élelmezési szabályzat frissítése.....	
6. Térítési díj befizetésének határidő módosítása	
7. A könyvelői program és a WIN Menza program összehangolása.....	
8. Költséghelyek meghatározása, a szétválasztása a főkönyvi könyvelésben	
9. Önköltségszámítási szabályzat megalkotása.....	

BEVEZETÉS

A Hajdúnánási Gyerme- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. közétkeztetési tevékenységének ellenőrzését a Val-Ethik Kft. a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője által kiállított 20419-1/2015. számú Megbízólevél és a Val-Ethik Kft. által készített BE-06/2015. számú ellenőrzési program szerint vizsgálta.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Nonprofit Kft.-ben:

- a gyermekétkeztetés térítési díjának elszámolásánál figyelembe vett rezsiköltség mértéke indokolt-e.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

A jelentésben megfogalmazott összegzés megállapította, hogy

A vizsgálat során feltárt hiányosságok rendezése érdekében a jelentés konkrét javaslatokat fogalmazott meg. A megállapítások és a konkrét javaslatok alapján a Hajdúnánási Gyerme- és Közétkeztetési Kft. elkészítette az intézkedési tervét, amelyet a Hajdúnánási Holding Zrt. vezérigazgatója a **XXX** számú határozatával fogadott el.

RÉSZLETES INTÉZKEDÉSI TERV

A jelen Intézkedési terv célja az ellenőrzésről készült jelentésben megfogalmazott hiányosságok rendezése.

- 1. A Kft. nem szerepel a Magyarországon nyilvántartásba vett közhasznú tevékenységet végző szervezetek nyilvántartásában**

Javaslat: gondoskodjon a nyilvántartásba vételről

Feladat: tényállás tisztázása, szükséges intézkedések megtétele

Felelős : Hn. Gyermek- és Közétkeztetési Kft.. – Herter Gyula, ügyvezető igazgató

Határidő: 2016.03.31

(Sem Dr. Hőgye Emese, sem Kocsis Zoltán nem talál olyan nyilvántartást, amiben a közhasznú cégek külön szerepelnének. Valószínűleg a közhasznú szervezetek pl. egyesületek, alapítványok nyilvántartásával keverik.)

- 2. A Kft alapító okiratában jogszabályi hivatkozás történik az 1997. évi CLVI. törvényre, amely törvény 2012.01.01. napjától hatályon kívüli.**

Javaslat: gondoskodjon az alapító okirat szükséges módosításáról

Feladat: alapító okirat módosítása

Felelős : Hn. Gyermek- és Közétkeztetési Kft.. – Herter Gyula, ügyvezető igazgató

Határidő: 2016.03.31

- 3. Az Önkormányzat és a Nonprofit Kft. közötti közfeladat ellátási szerződés szerint az intézményi térítési díjak megállapításához szükség van Hajdúnánás, Újtikos és Tiszagyulaháza Önkormányzatai társulásban résztvevő önkormányzat hozzájárulására.**

Javaslat: gondoskodjon a hozzájárulás megszerzéséről

Feladat: Hajdúnánás Városi Önkormányzat jegyzőjén keresztül a résztvevő önkormányzatok megkeresése

Felelős : Hn. Gyermek- és Közétkeztetési Kft.. – Herter Gyula, ügyvezető igazgató

Határidő: 2016.02.29.

4. Az Önkormányzat és a Nonprofit Kft. közötti közfeladat ellátási szerződés átdolgozást igényel

Javaslat: gondoskodjon a módosításokról jogszabályoknak megfelelően

Feladat: Hajdúnánás Városi Önkormányzat jegyzőjén keresztül a szerződés frissítése

Felelős : Hn. Gyermek- és Közétkeztetési Kft.. – Herter Gyula, ügyvezető igazgató
Határidő: 2016.03.31.

5. A Kft Élelmezési szabályzatának frissítése nem történt meg jogszabályoknak megfelelően.

Javaslat: gondoskodjon a szabályzat frissítéséről

Feladat: az élelmezési szabályzatban kerüljön szétválasztásra a gyermek- és diákétkeztetés a felnőtt étkeztetéstől.

Felelős : Hn. Gyermek- és Közétkeztetési Kft.. – Herter Gyula, ügyvezető igazgató
Határidő: 2016.03.31.

6. Térítési díjak befizetésének határideje nem felel meg a 328/2011. (XII.29) Kormányrendelet 16.§ (1) bekezdésének

Javaslat: gondoskodjon a térítési díj beszedési határidejének tárgyhónap 10. napjára történő módosításáról

Feladat: a módosítás végrehajtása

Felelős : Hn. Gyermek- és Közétkeztetési Kft.. – Herter Gyula, ügyvezető igazgató
Határidő: 2016.02.29.

7. A WIN Menza program alkalmazása nem biztosítja a teljes körű jogszabályoknak megfelelő zárt, ellenőrizhető nyilvántartást.

Javaslat: gondoskodjon a könyvelői program és a WIN Menza program összehangolásáról és az adatok legalább havonta történő egyeztetéséről.

Feladat: az érintett dolgozók tájékoztatás és feladatkörének bővítése

Felelős : Hn. Gyerem- és Közétkeztetési Kft.. – Herter Gyula, ügyvezető igazgató
Határidő: 2016.02.29.

8. Kiszabaton kívüli raktári alapanyag kiadások történtek, melyek a főkönyvi könyvelésben nem kerültek a megfelelő költséghelyre (gyermek- és felnőtt étkeztetés, rendezvények)

Javaslat: gondoskodjon a költséghelyek egyértelmű meghatározásáról és a valamennyi kiadott anyag költségének megfelelő költséghelyre történő elszámolásáról

Feladat: költséghelyek meghatározása, a szétválasztáshoz szükséges alapbizonylatok létrehozása és átadása a könyvelés részére

Felelős : Hn. Gyerem- és Közétkeztetési Kft.. – Herter Gyula, ügyvezető igazgató
Határidő: 2016.02.29.

9. A főkönyvi könyvelésben a költség nemek megosztása a közfeladat és a vállalkozási célú tevékenységek között csak az alapanyag felhasználás terén valósult meg.

Javaslat: gondoskodjon a költség nemek felosztásának teljes körű rendjéről

Feladat: önköltségszámítási szabályzat megalkotása

Felelős : Hn. Gyerem- és Közétkeztetési Kft.. – Herter Gyula, ügyvezető igazgató
Határidő: 2016.02.29

.

Hajdúnánás, 2016.02.08.

Herter Gyula
Ügyvezető

dr. Horváth Tibor
Vezérigazgató