

Ellenőrzött intézmény neve	Ellenőrzést végző szerv /szervezeti egység neve	Ellenőrzés ügyszáma	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés időtartama	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés megállapításai
Cseppkő Gyermekotthoni Központ	Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztály	SZGYF-IKT-3855-10/2019	Az intézmény beszerzési gyakorlata, megfelelt-e a hatályos jogszabályoknak, belső szabályzatokban foglalt előírásoknak, valamint a büntetés-végrehajtási szervezet részéről fennálló egyes ellátási kötelezettségeket szabályozó 44/2011. (III.23.) Kormányrendelet előírásait betartották-e	2019.02.1 1.- 2019.03.2 2.	2018.01.01 .- 2019.01.31 .	Szabályszerűségi ellenőrzés	El kell készíteni az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 13 § (2) bekezdése szerinti Beszerzési szabályzatot. Az Intézmény és az SZGYF közötti feladat megosztási megállapodást szükséges felülvizsgálni és a felek egyetértése esetén aláírni. Az utalványozó minden esetben lással el kézzel, dátummal az

							<p>utalványrendelet eket az Ávr.59§ (3) bekezdése g) pontjának betartása érdekében. Biztosítani szükséges, hogy a beszerzések megfelelő időben megvalósulhass anak, csökkenteni szükséges a dokumentumok „átfutási” idejét. A bizonylatokat jól látható és olvasható teljesítésigazoló si bélyegző lenyomattal kell ellátni. Elszámolásra csak sértetlen, olvasható bizonylat fogadható be. Az Intézmény kötelezettségvál lálás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazoló</p>
--	--	--	--	--	--	--	---

							<p>sa, érvényesítés és utalványozás rendjéről szóló szabályzata szerint alkalmazni kell az 1. számú mellékletben található igénybejelentő lapot a beszerzési folyamatokban. Kizárólag érvényes, szabályosan megkötött szerződés és a tényleges eseményről kiállított hiteles számla alapján teljesíthető kifizetés. A pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása során járjanak el fokozott figyelemmel! Meg kell vizsgálni, hogyan lenne csökkenthető az intézményi</p>
--	--	--	--	--	--	--	--

							<p>készpénzforgalom. Készítsenek cselekvéstervet a kevésbé kockázatos működtetés megvalósítására. Biztosítsák, hogy az ellátmánykezelők minden esetben 30 napon belül elszámoljanak az előlegekkel. Mivel az intézmény saját célú beszerzéseket is lebonyolít, ezért a beszerzésekkel megbízott munkatárs munkaköri leírást ki kell egészíteni a beszerzési feladatokkal. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló</p>
--	--	--	--	--	--	--	--

							<p>368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 7§(1) bekezdése szerint a kötségvetési szerv vezetője köteles integrált kockázatkezelés i rendszert működtetni. Ennek keretében meg kell határozni a kockázatokat, ki kell jelölni az azok csökkentését, kezelését szolgáltató intézkedéseket és biztosítani szükséges ezen tevékenységek nyomon követését. Szükséges az előlegek felvételét kellően indokolni. Amennyiben előleg felvétel történik, és azt nem használják</p>
--	--	--	--	--	--	--	--

							<p>fel a célnak megfelelően, a visszafizetéskor kamatkedvezmény miatti jövedelmet és kapcsolódó adókötelezettséget kell megállapítani és bevallani, mert ez esetben a jogügylet valós tartalma alapján a magánszemély részére adott kölcsönként kell megítélni az elszámolásra kiadott összeget. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet 6 § (3) bekezdése szerint: „A költségvetési szerv vezetője</p>
--	--	--	--	--	--	--	---

							<p>köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal vagy folyamatábrákka l szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányításai és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.” A gyakorlatban alkalmazni kell a jogszabályi</p>
--	--	--	--	--	--	--	---

							előírást. Az intézményi kontrolltevékeny ségek megvalósítására fordítsanak fokozottabb figyelmet
Cseppkő Gyermekotthoni Központ	Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztály	SZGYF-IKT- 10955-13/2019	Leltározási, selejtezési folyamat szabályozottsága, gyakorlata, a mérleg leltár adatokkal való alátámasztottsága	2019.07.0 1- 2019.07.1 7.	2018.01.01 .- 2019.06.30 .	Szabálysze rűségi ellenőrzés	Az ÜSZ az IGO és az Intézmény működjön együtt az Intézmény tényleges vagyonának számbavétele, a könyvekkel való összevetése és az eltérések jogszabályának megfelelő rendezése tekintetében. Biztosítsák a Sztv. és Áhsz. előírásainak betartásával a jövőben a megbízható valós összkép bemutatását az Intézményi vagyon tekintetében. A beszámoló részét minden

							esetben a valós leltárral alátámasztott mérleg képezze. Az intézmény folytassa le és dokumentálja a szabályzatának megfelelően a tervszerű selejtezési eljárásokat, ennek megtörtént dokumentumokkal alátámasztva jelezze az ÜSZ és az IGO felé.
Cseppkő Gyermekotthoni Központ Szondi utcai Lakásotthon	Budapest Főváros Kormányhivatala VI. kerületi Kormányhivatala Népegészségügyi Osztály	BP/0502/0210 2-2/2019. ügyiratszám alapján	Közegészségügyi Ellenőrzés	2019.12.20.	2019.12.20.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Az egység felújítás alatt áll, befejezésének időpontja bizonytalan terv: villamosgáz hálózat felújítása, burkolások nyílászárók cseréje, fürdőszoba komplett felújítása
Cseppkő Gyermekotthon	Budapesti Közérdekvédelmi	T.Fk.20.652/2019/7.	Éves ellenőrzés	2019.08.27-28.	2019.01.01 -	Törvényességi	Megállapításra került, hogy a

honi Központ Perje utcai Lakásotthon	Ügyészség				2019.08.27	ellenőrzés	házi rendben az irányított tevékenység nélküli szabad levegőn tartózkodás biztosítására vonatkozó előírásokat a házi rendnek tartalmaznia kell.
Cseppkő Gyermekotthoni Központ Szilágyi Erzsébet Gyermekotthona	Budapest Főváros Kormányhivatala I., II. és III. kerületi Népegészségügyi Főosztály	BP-02/NEO/0021-2/2020	Éves ellenőrzés	2020.01.23.	2020.01.23	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kopott parketták cseréje szükséges. Lambéria cseréje szükséges. Tornaterem ablakának cseréje szükséges. Tetőtéri ablakokra árnyékoló felszerelése szükséges. Tisztasági festés szükséges.
Cseppkő Gyermekotthoni Központ székhely	Budapest Főváros Kormányhivatala I., II. és III. kerületi Népegészségügyi Főosztály	BP-02/NEO/0024-2/2020.	Éves ellenőrzés	2020.01.21.	2020.01.21	Szabályszerűségi ellenőrzés	Tisztasági festés szükséges. Parketta, járólappal, burkolat

							csere szükséges. Belső nyílászárók keretbe illeszkedésének javítása szükséges.
Cseppkő Gyermekotthoni Központ	Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztály	SZGYF-IKT-8355-15/2020.	Az intézmény beszerzési gyakorlata, megfelelt-e a hatályos jogszabályoknak, belső szabályzatokban foglalt előírásoknak, valamint a büntetés-végrehajtási szervezet részéről fennálló egyes ellátási kötelezettségeket szabályozó 44/2011. (III.23.) Kormányrendelet előírásait betartották-e. Beszerzések lebonyolításának szabályossága, BVOP beszerzések hatálya alá tartozó beszerzések	2020.06.03.- 2020.06.22.	2019.01.01 - 2020.05.31 .	Szabályszerzés ellenőrzés	1. Az érvényesítésnek az Ávr. 59 § (2) bekezdése szerint az okmány utalványozása előtt kell történnie. Gondoskodni kell e szabály maradéktalan betartásáról. 2. A csoportgazdálkodási szabályzatban szabályozzák az ajándék étkezési utalványok alkalmazásának körét, beszerzésének és elosztásának módját.
Cseppkő	Szociális és	SZGYF-IKT-	Intézkedési tervek	2018-	2020.08.11	Szabályszerzés	Írásos

Gyermekotthoni Központ	Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztály	11512-2/2020	végrehajtása (2018-2019 évi ellenőrzések utóellenőrzése)	2019. év utóellenőrzése	-27.	rűségi ellenőrzés	megkeresés küldése az SZGYF számára a feladatmegosztási megállapodás felülvizsgálata érdekében. Az Intézmény kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés és utalványozás rendjéről szóló szabályzata szerint minden esetben alkalmazzák az 1. számú mellékletben található Igénybejelentő lapot a beszerzési folyamatokban. Az előleggel való elszámolás minden esetben az intézkedési tervben vállalt 28 napos elszámolási
------------------------	--	--------------	--	-------------------------	------	-------------------	--

							<p>határidővel történjen. Az előlegek felvételének szükségességét részletesen alá kell támasztani. Az Intézmény a szabályzatának megfelelően folytassa le és dokumentálja a tervszerű selejtezési eljárásokat. A leltárellenőrnek a leltárívek „ellenőrizte” rovatát kell aláírnia. Fordítsanak kiemelt figyelmet a leltár dokumentáció szabályos elkészítésére, az aláírások megfelelő helyen és teljes körben kerüljenek feltüntetésre. Fokozottabb intézményi</p>
--	--	--	--	--	--	--	--

							kontrolltevékenységek megvalósítása szükséges. Az információs és kommunikációs rendszer működésének javítása indokolt. A monitoring tevékenység javítandó az intézményi feladatellátás szabályosságának biztosítása érdekében.
Cseppkő Gyermekotthoni Központ Szilágyi Erzsébet Gyermekotthona Perje utcai Lakásotthona	Budapesti Közérdekvédelmi Ügyészség		Éves ellenőrzés	2019-2020. év	2020.09.15	Ügyészségi szabályszerűségi ellenőrzés	Szabálytalanságokat nem tárt fel
Cseppkő Gyermekotthoni Központ	SZGYF Belső Ellenőrzési	PMK-1863/2022	Intézkedési tervek végrehajtásának ellenőrzése (utóellenőrzés)	2022.06.02-20		utóellenőrzés	2022.06.02-20. A módosított csoportgazdálkodási szabályzat

	Főosztály						megismerési nyilatkozatán nem szerepel a szabályzat iktatószáma, valamint a megismerés dátuma egyetlen aláíronál sem.
Cseppkő Gyermekotthoni Központ	SZGYF Belső Ellenőrzési Főosztály	PMK-2554/2022	Az intézmény kötelezettségvállalásának és azok nyilvántartásba vételének szabályszerűségi vizsgálata		2022.08.08-09.05	Az intézmény kötelezettségvállalásának és azok nyilvántartásba vételének szabályszerűségi vizsgálata	<ol style="list-style-type: none"> 1. A pénzügyi keretkötés direkt kötelezettségvállalással történt. A kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele nem haladéktalanul történt meg. 2. Az analitikus nyilvántartások és a beszámolóban szereplő adatok között 4.104 Ft eltérés van. 3. Az EcoSTAT rendszer nem tartalmazza a hosszú és rövid aláírás és szignó mintáját. 4. Nem biztosított az SZMSZ-ben és a munkaköri leírásokban meghatározott feladatok összehngja a gazdasági koordinátor és a gazdasági ügyintéző munkakörök esetében. 5. Az IKEA átláthatósági nyilatkozat dátuma 2018., míg a beszerzés 2021. évben történt.
Cseppkő Gyermekotthoni Központ I., II., III. számú	SZGYF PMK	PMK-1914-8/2022	Éves fenntartói ellenőrzés	2022.06.22		Éves fenntartói ellenőrzés	<u>Az ellenőrzés a következők meghibásodását/megrongálódását tapasztalta:</u> Kamerarendszer C/1 fszt. szobaajtók, folyosó

<p>gyermekotthon és a "Garzonház"</p>							<p>lábazat,parketta, fiú fürdőszoba, C/2 pavilon fürdőszobai csap, 2. sz. szoba ajtóüvege, kilincs, C/2 pavilon konyhapult 2. és 5. sz. szobák falai, C/3 pavilon fszt. falai, parkettája, C/4 pavilon fszt. falai, parkettája, B/4 pavilon fszt. ajtók, 1. sz. szoba ajtózár, konyhapult, B/4 pavilon fszt. fiú mosdó járólap és toalett fedő, B/3 pavilon penészesedése, B/1 pavilon konyhabútor, emeleti fürdőszoba és szobák beázása, 3. sz. szoba megrepedt gipszkarton fala, beépített szekrény ajtaja, fszt.-i fürdőszoba beázott mennyezete, fszt.-i mosdóban toalett fedél, hajó alakú udvari játék.</p> <p><u>Az ellenőrzés adminisztrációval és ellátással kapcsolatos tapasztalatai:</u></p> <p>továbbképzési tervben elmaradások tapasztalhatóak, szabályzatok megismerési nyilatkozatában aláírások hiányoznak, nem biztosított megfelelő számú fehérnemű 2 ellátott számára, dokumentáció negyedéves vezetői ellenőrzése hiányzik, szabálytalan javítás</p>
---	--	--	--	--	--	--	---

							tapasztalható, 1 ellátott gondozási hely váltás miatt egy havi zsebpénzt nem kapott meg.