

LET: M./2023.

Ludas Község Óvodája
3274 Ludas, Fő tér 3.
Tel.: 37 362-037., Email: ovoda@ludas.hu

Ügyiratszám:

Ügyintéző: Bódi Miklósné

Tárgy: **Intézkedési terv**

A Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása, Ludas Község Óvodájában a
„A belső kontrollrendszer kialakításának és működésének ellenőrzése” tárgyában készült
belső ellenőrzési jelentés megállapításainak végrehajtására

Az ellenőrzés megállapításaira javasolt intézkedések:

1., A KONTROLLKÖRNYEZET

Az óvoda szervezeti felépítésében változás történt (főzőkonyha- tálalókonyha- tálalókonyha külön telephelyen- összhangban az Alapító Okirattal) javasolt az SzMSz felülvizsgálata. Ezen felülvizsgálat nem történt meg vezető váltás okán.

A belső ellenőrzés javasolta, hogy az SzMSz függelékeként képezze annak részét az aktuális belső szabályzatok jegyzéke. Ezen intézkedés nem történt meg vezető váltás okán.

Tekintettel arra, hogy az Óvoda egy épületben működik az Önkormányzati Hivatallal így fontos, hogy az Áhsz. 50. § (7) bekezdését figyelembe véve a számviteli politikában rögzítve legyen az általános kiadások tevékenységekre történő felosztásának módja a felosztáshoz. Ezen intézkedés nem történt meg vezető váltás okán.

A belső ellenőrzés javasolta a szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzatát felülvizsgálni. Ezen felülvizsgálat nem történt meg vezető váltás okán.

Felelős: óvodavezető

Határidő: 2023. október

2., KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK

A kontrolltevékenységek hozzájárulnak, hogy az Óvoda éves gazdálkodási adatait tartalmazó beszámoló megfelelően alátámasztásra kerüljön és elmondható legyen, hogy az a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült és valós képet mutat.

Ezekben a feladatokban az Óvodának és a gazdálkodási feladatokat ellátó Önkormányzati Hivatálnak együtt kell működnie, egyes feladatokat megosztva ellátni.

Az óvodavezető a szükséges kezdeményezést megtette a fenntartó felé és folyamatosan együttműködnek.

Felelős: óvodavezető

Határidő: 2023. folyamatosan

3., MONITORING RENDSZER

Annak érdekében, hogy a szabályzatokban, különböző utasításokban előírt feladatok, intézkedések megvalósításra kerültek-e a nevelési év során- javasolt visszacsatolást kérni a felelősöktől és beszámolni az elvégzett feladatokról, vagy az esetleges feladatelmaradás okairól.

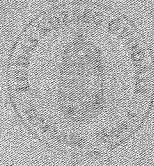
Az óvodavezető folyamatosan alkalmazotti értekezleteket és aktuális megbeszéléseket tart a monitoring rendszer működése érdekében.

Felelős: óvodavezető

Határidő: 2023. folyamatosan

Ludas, 2023. április 13.

Tisztelettel



Bódi Miklósné
Bódi Miklósné

intézményvezető