

Sárbogárd – Hantos - Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Elnöke
7000 Sárbogárd Hősök tere 2.

Előterjesztés

Sárbogárd- Hantos – Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Társulási Tanácsának
2015. május 23-i ülésére

Tárgy: Jelentés a belső ellenőrzés 2015. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról

A belső ellenőrzési feladatot 2015. évben a Társulásra illetve költségvetési szervére a Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézményre a 2015. február 24-i keltezéssel aláírt Feladat-ellátási szerződés alapján a SZAHK- ÉRTELEM 2007. Kft. végezte.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a zárszámadási rendelettervezettel/az év végi beszámolóval egyidejűleg kell testületi jóváhagyásra előterjeszteni.

A belső ellenőrzés elvégezte a társulási tanács 15/2014.(XII.11.) számú határozatával elfogadott 2015. évi ellenőrzési tervben meghatározott feladatot, mely a Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény esetében az intézményi térítési díj megállapításának és beszedésének vizsgálatára, Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás esetében pedig a társulási megállapodásban foglaltak teljesítésének vizsgálatára irányult.

Az előterjesztés melléklete a belső ellenőrzési vezető által készített éves ellenőrzési jelentésről a vezetői összefoglaló és az 1.számú függelék, mely tartalmazza a főbb megállapításokat és javaslatokat.

Intézkedési terv készült, mely jelen előterjesztés 2.számú melléklete.

Határozati javaslat:

Sárbogárd- Hantos – Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Társulási Tanácsa a 2015. évi belső ellenőrzésekről szóló jelentést megtárgyalta.

A Társulási Tanács utasítja a Munkaszervezet Vezetőjét, hogy az ellenőrzés megállapításaira tett intézkedési terv végrehajtásáról, illetve a továbbiakban a javaslatok szerinti feladatvégzésről gondoskodjon.

Határidő: folyamatos
Felelős: munkaszervezet vezetője

Sárbogárd, 2016-05-19


Dr. Sükösd Tamás
elnök

Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás
2015. éves ellenőrzési jelentése
Vezetői összefoglaló

Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulásnál az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás (a továbbiakban: Társulás) külső szakértő bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzés kiépítéséről és működtetéséről.**

A belső ellenőrzésre a Társulás 2015. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. §. alapján - jelen, 2015. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van **igény a szakmai tanácsadásra** is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.

2015. évet is jellemezte az új államháztartásra történő áttérésekből eredő problémák kezelése, mely az alkalmazott számviteli szoftver alkalmazásából eredően továbbra is többletfeladatot jelentett a pénzügyi területen dolgozóknak.

Pozitív eredmény azonban, hogy 2015. évben az adatszolgáltatások teljesítése már a napi feladatok részévé vált.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48.§ a) pont)

I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzés indokoltsága

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy a Társulás működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzés tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult.

A belső vizsgálat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, a 2015. évi ellenőrzési terv, valamint az ellenőrzés megbízólevele és ellenőrzési programja alapján történt.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alapozottan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

A tervezés a vezetés igényeinek figyelembe vételével, kockázatelemzéssel megalapozottan történt.

I./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése

A tárgyévi tervezett vizsgálat száma összesen kettő volt, melyek lezárára kerültek.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

A teljesített ellenőrzés típus szerint a következő volt:

Terv szerinti:

- ⇒ egy teljesítmény ellenőrzés
- ⇒ egy pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés bemutatása az 1. függelékben található.

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális ellenőrzésen felül mélyinterjúra is sor került, az adott munkafolyamat felelősével.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

I./1./b) Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ ab) pont)

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont költségvetési szerv, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatához a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel.

I./2./a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént. A belső ellenőrzési vezető 2014. évben kötelező továbbképzésen vett részt, s az Áht.70.§ (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel rendelkezik.

I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18 - 19. § - a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2015. évben teljes körűen biztosított volt.

Az ellenőrzési és a tanácsadói tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

I./2./c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20.§ - a alapján)

2015. évben a megbizással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

I./2./d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2015. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

I./2./e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

I./2./g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. a - c) pont)

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő tanácsadásnak a rendje kialakult.

Legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48.§ b) pont)

II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48.§ b - a) pont)

A vizsgálati jelentés készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történt. A vizsgálati jelentéstervezet egyeztetésre került az ellenőrzött költségvetési szerv vezetőjével/ ellenőrzött egység vezetőjével/ellenőrzött személlyel.

Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza.

A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.

A kiemelt megállapítás megfogalmazására nem került sor.

III. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet

A külső körülményekre tekintettel **megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja.

Bizonyos területek vonatkozásában a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően, de ezek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

2. Kockázatkezelés

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

A Társulás, illetve a Hivatali szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

3. Kontrolltevékenységek

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

4. Információ és kommunikáció

A Társulás, illetve a Hivatal a **kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik**, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott iktatási rendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

5. Monitoring

A belső kontrollrendszer működéséről **a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.** A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.

IV. Az intézkedési tervek megvalósítása

2015. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslatok kerültek megfogalmazásra. Az intézkedési terveket a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezetője részére.

Az ellenőrzési megállapítások, javaslatok elfogadottak, ezért az intézkedési tervek készítése, felelősök, határidők kijelölése, változatlanul biztosított.

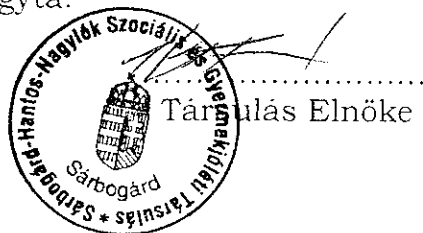
Az ellenőrzési jelentések megállapításai megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához.

Az intézkedési terveket a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készítették el. Az intézkedési tervekben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy határozták meg, hogy azok számon kérhetőek legyenek.

A javaslatok, ajánlások hasznosulásának kimutatását a végrehajtási határidők nehezítik.

Kelt: Sárbogárd, 2016. hó nap

Jóváhagyta:



Készítette: Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

1. függelék

Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás
2015. évben lefolytatott ellenőrzés bemutatása

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>	<i>Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteles javaslat</i>
1. Az intézményi térítési díj megállapításának és beszedésének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy az intézményi térítési díj megállapítása és beszedése megfelelő-e hatályos jogszabályoknak és a helyi szabályozásnak.	Teljesítmény ellenőrzés	A vizsgálat során felmértük és értékeltük a Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény (a továbbiakban: SESZI) által nyújtott ellátások térítési díj beszedését A beszedett térítési díjakat analitikus nyilvántartás és program alapján vagy kézzel kiállított számlák igazolták. A gondozottak, illetve az ellátottak által beszedett térítési díj az Intézmény számlájára befizetésre került. A helyszíni vizsgálatok során intézményegységenként került sor az ellátások nyilvántartásoknak, azaz a térítési díjbeszedésének alátámasztását szolgáló dokumentumok és a térítési díj beszedésének a vizsgálatára. Sárbogárd Város Önkormányzat a Szociális törvényben fogalt felhatalmazása alapján a többször módosított 4/2015. (II. 27.) önkormányzati rendeletében határozta meg az egyes szociális ellátások formáját és az ellátásokra való jogosultság feltételeit. Az Intézményben a személyi térítési díj ellenőrzésére az Intézmény-

		vezetővel történt egyeztetéssel és a Polgármesteri a SESZI szervezeti egységincik a közreműködésével került sor. Jelen vizsgálatnak nem képezte tárgyát a személyi térítési díj megállapításának megalapozottsága. Megállapítható volt, hogy a SESZI a vizsgált 2015. évben a térítési díjat szabályosan szedte be, amelyet alapvetően az indokolt, hogy a 2013. évben azonos tartalommal folytatott ellenőrzést követően a belső kontrollpontok és folyamatok kialakításra kerültek. Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok: I. Intézményi szintű javaslat: 1./ A SESZI által biztosított ellátások beszédett személyi térítési díja közvetlenül az Intézmény fizetési számlavezetőjénél kerüljön a számlára befizetésre, s ezáltal a Postai, köztes készpénzmozgás elkerülhető. 2./ Minden telephelyen a dolgozók munkaköri leírásában ezzel összhangban szabályozási szinten jelölje ki az Intézményvezető a készpénzkezelésre jogosult személyeket, akik anyagi felelősségvállalási nyilatkozatot kötelesek tenni. 3./ Az Intézmény folyamatos likviditásának biztosítása érdekében gondoskodni kell arról, hogy a gondozás, illetve ellátás – eltérő megállapodás vagy rendelet hiányában – a 29/1993. (II.17.) Korm. rendelet 5.§ (3) bekezdése alapján átmeneti ellátás esetén legfeljebb egy hónapra előre, egyéb esetekben havonta utólag kerüljön megfizetésre. 4./A követeleskezelés érdekében gondoskodni kell arról, hogy a számla kiállítására minden esetben és hónapban sor kerüljön. A vonatkozó jogszabályok alapján lehetőséget kell biztosítani készpénzben történő befizetésen kívül más teljesítésre is. II. Javaslat az egyes szervezeti egységekre: 1./ Javasolt, hogy a zavartalan készpénzbeszedés érdekében a
--	--	---

2. A társulási megállapodásban foglaltak teljesítésének vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy a társulási megállapodásban rögzítettek miként teljesültek	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés A vizsgálat során felfeltűnt és értékeltek, hogy Sárobozvár-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás társulási megállapodásában rögzítettek miként teljesültek. Sárobozvár-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulást (a továbbiakban: Társulás) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 87. §-ában foglalt felhatalmazás alapján, az Mőtv 87.§ - 95.§ - ának megfelelő, jogi személyiséggel rendelkező Társulásként alapították Sárobozvár-Hantos és Nagylók Község Önkormányzatai a 2013. július 1-jei hatállyal. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben továbbá a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben meghatározott feladataik hatékonyabb, célsezerűbb ellátására. A Társulási Megállapodás hatálybalépésével egyidejűleg a Sárobozvár-Hantos-Nagylók Szociális Alapszolgáltatási Intézményfenntartó Társulás és a Sárobozvár-Hantos-Nagylók Gyermekjóléti Intézményfenntartó társulás megszűnt és a vizsgált Társulás e két társulás jogutódjaként jött létre.
---	--	---

	A Társulás tartja fenn a Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézményt (a továbbiakban: Intézmény). A vizsgálat célja, annak bemutatása, hogy a vizsgálat időpontjában hatályos társulási Megállapodásban rögzítettek miként teljesültek, az ezzel kapcsolatos részletes megállapításokat a jelentés III. fejezete tartalmazza. Összességében megállapítható, hogy a Társulási Megállapodásban rögzítettek alapvetően a megállapodásban foglaltaknak megfelelően, határidőben teljesültek. Az ellenőrzés lefolytatásával egyidőben mind a Társulás Társulási Megállapodása, mind pedig az Intézmény Alapító Okirata módosítás alatt áll, a jelentős 2016. január 1-jei jogszabályváltozások miatt. Intézkedési terv készítésére nem köteles javaslatok: 1./A Társulási Megállapodás I. fejezet 4. pontját a javasoljuk módosítani, aktualizálni a népességi adatok alapján. 2./A Társulási Megállapodásban, csak részben került rögzítésre a döntéshozatal módja (XI. fejezet 1.11 pont). Javasoljuk a Megállapodás kiegészítését a döntéshozatal tényleges módjának meghatározásával. (Pl. Nyílt szavazás kézfelemeléssel.) 3./A Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény Alapító Okiratát felül kell vizsgálni, hogy megfeleljen az Áht. 8/A. § (2) bekezdésében foglaltaknak. 4./A Társulási Megállapodás V. fejezet 4. pontját módosítani kell a hatályos önkormányzati rendeletek alapján. 5./Javasolt kiegészíteni a Társulási Megállapodást tagok felhatalmazó nyilatkozatával a pénzügyi nem teljesítés esetén azonnali beszedési megbízás inkasszó lehetőségére. 6./A Társulási Megállapodás ki kell egészíteni azzal, hogy a Társulás és az általa fenntartott Intézmény belső ellenőrzését a Társulás a
--	---

			jogszabályoknak megfelelő vállalkozóval kötött szerződés alapján látja el.
			Az 1-6.pontban megfogalmazott javaslatokat a Társulási Megállapodás és az Alapító okirat során következő módosításakor javasoljuk figyelembe venni.

SÁRBOGÁRDI EGYESÍTETT SZOCIÁLIS INTÉZMÉNY

7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Tel: 25/461-306

e-mail: eszi.sarbogard@invitel.hu

Iktatószám: 209/2016

Intézkedési terv

a belső ellenőrzés által A Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény a térítési díj megállapításának és beszedésének vizsgálatáról készült S/112-4/2015. iktatószámú ellenőrzési jelentésben tett megállapításokra

Intézményi szintű intézkedési terv:

1. A SESZI által biztosított ellátások beszedett térítési díja közvetlenül az intézményfizetési számlavezetőjénél kerül befizetésre.

Felelős: Dr. Horváthné Lang Erika intézményvezető

Szüléné Mocsáry Katalin telephelyvezető

Bíró Sándorné szakmai irányító

Huber Szilvia szakmai irányító

Horváth Fehér Amália telephelyvezető

Csurgó Zsuzsanna vezető gondozónő

Határidő: 2016. 12. 31.

2. Minden telephelyen a dolgozók munkaköri leírásában szerepeltetve lesz az anyagi felelősség vállalási nyilatkozat.

Felelős: Dr. Horváthné Lang Erika intézményvezető

Határidő: 2016. 12. 31.

3. 4/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelete az egyes szociális ellátásokról 34 § (1) bekezdése szabályozza az intézményi térítési díjak utólagos beszedését.

Felelős: Dr. Horváthné Lang Erika intézményvezető

Határidő: folyamatos

4. A követeléskezelés érdekében az intézmény gondoskodik a számla kiállítására az adott hónapban.

Felelős: Dr. Horváthné Lang Erika intézményvezető

Határidő: folyamatos

Szervezeti egységek intézkedési terve:

1. A hajléktalan szálló a módosított SZMSZ pénzkezelési szabályzata szerint pénzbefizető helyként működik, a pénzkezeléssel megbízott személy a beszedett készpénzt az intézmény számlájára a pénzügyintézetben befizeti.

Felelős: Dr. Horváthné Lang Erika intézményvezető

Horváth Fehér Amália telephelyvezető

Határidő: 2016. 06. 01.

2. A hajléktalan ellátásban időközben sorkerült az informatikai eszközök beszerzésére, ez által az ellátottankénti kimutatás vezetése a megfelelő adattartalommal biztosítva.

Felelős: Dr. Horváthné Lang Erika intézményvezető

Horváth Fehér Amália telephelyvezető

Határidő: folyamatos

3. A Nagylóki Község Önkormányzatra vonatkozó javaslattal egyetértek, ennek kivitelezési tervét a Társulási Tanács elé terjesztem.

Felelős: Dr. Horváthné Lang Erika intézményvezető

Határidő: 2016. 09. 01.

4. Az átmeneti gondozást igénybe vevők személyi térítési díj feladása és a számlázás egy időben történjenek.

Felelős: Dr. Horváthné Lang Erika intézményvezető

Huber Szilvia szakmai irányító

Határidő: 2016. 06. 01.

Kelt: Sárbogárd, 2016. 05. 19.


Dr. Horváthné Lang Erika
Intézményvezető
Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény
Sárbogárd