JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

a SOLIDUS Pécs Kft, mint belső ellenőr által készítetett ellenőrzési jelentéséről a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatalnál „A költségvetési törvény II. sz. melléklete szerinti állami támogatások igénylésének megalapozottsága" ellenőrzéséről

K i v o n a t

Kánya község Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. augusztus 28. napján 18.00 órakor megtartott testületi üléséről

„60/2019.(VIII.28.) Kt. számú határozat

Kánya Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és megvitatta SOLIDUS Pécs Kft jelentését a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatalnál „A költségvetési törvény II. számú melléklete szerinti állami támogatások igénylésének megalapozottsága" ellenőrzéséről szóló jelentést.

A testület a jelentésben foglaltakkal egyetért, mely alapján az alábbi intézkedési tervet fogadja el:

I N T É Z K E D É S I T E R V

SOLIDUS Pécs Kft jelentését a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatalnál „A költségvetési törvény II. számú melléklete szerinti állami támogatások igénylésének megalapozottsága" **vizsgálatáról**

I., A gyermekek, tanulók, intézményi étkeztetésének eljárás rendjét a 328/2011.(XII.29.) kormányrendeletnek megfelelően kell biztosítani. Különösen a 13.§, valamint a 4. melléklet, 6. melléklet és a 8 mellékletnek megfelelően. Az elszámolásnál a tényleges igénybevételt alátámasztó analitikus nyilvántartások alapján kell rögzíteni az adatokat.

Határidő: azonnal
Felelős: Hajas Endre jegyző

II., A Gyvt. 21/C §-a szerinti szünidei gyermekétkeztetés igénybevételét a szülő a 328/2011.(XII.29.) kormányrendelet 7. melléklete szerinti nyilatkozatban kéri. A jegyző a Gyvt. 67/A § szerint igazolja a rászorultságot. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetés igénybevételét naponta dokumentálni kell akkor is, ha az nem helyben fogyasztva, elvitellel történik.

Határidő: azonnal
Felelős: Hajas Endre jegyző

III., Az intézményi étkeztetéshez és szünidei étkeztetéshez kapcsolódó feladatokat a dolgozók munkaköri leírásában szerepeltetni kell. A teljes munkafolyamat végig követhető legyen az igényléstől az elszámolásig.

Határidő: 2019. december 31.
Felelős: Hajas Endre jegyző

Léner Ferenc s.k.
polgármester

Hajas Endre s.k
jegyző"

Kapoly, 2020. január 24.

A kiadmány hiteléül:

Hajas Endre
jegyző

Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Ellenőrzési jelentés

Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatalnál a „A költségvetési törvény II. sz. melléklete szerinti állami támogatások igénylésének megalapozottsága" ellenőrzéséhez

Jóváhagyom
Név: Dr Hajas Endre
Aláírás:
Dátum: 2019.08.14.

A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:
Név: Dr Hajas Endre
Aláírás:
Dátum: 2019.08.28.

Iktatószám:KÖ/60/2019
ellenőrzés azonosító száma:1/2019

I.
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	SOLIDUS PÉCS Kft.
A vizsgálat célja:	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a hogy az állami támogatások igénylése jogszerű és teljes körű volt, az elszámolást megalapozó dokumentumok rendelkezésre állnak-e?
Ellenőrzött szervezet:	Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal, pénzügy és az adatszolgáltató intézmények.
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
Vonatkozó jogi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, nyilvántartások, alapbizonylatok, vizsgálata, interjúk.
Ellenőrzött időszak:	2018.év
Ellenőrzés időtartama:	2019. január 14. -2019. február 04. között
Időigény:	15 nap

Vizsgálatvezető, belső ellenőr:	Kungl Mária, megbízólevél Iktsz.:KÖ/60/2019
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Dr Hajas Endre jegyző, Süliné Dobándi Éva óvodavezető, Horváthné Pór Jolán óvodavezető, Szakács Ágnes óvodavezető.

II.
VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során felmértük és értékeltük a 2018.évi mutatószám felmérés, elszámolás folyamatait. A mintavétel módja, a minta mérete és a minta által biztosított ellenőrzési lefedettség bemutatása:

A Költségvetési törvény 2.sz.melléklete II., III., jogcímeken az Önkormányzatok által igényelt és elszámolásra kerülő állami támogatásokat tételesen az alapnyilvántartásokon és összesítő nyilvántartásokon keresztül ellenőriztük.

Bedegkér Község Önkormányzatánál:
II.jogcím Óvodai nevelés, III.5.jogcím intézményi gyermekétkeztetés, III.6 jogcím rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése.

Kapoly Község Önkormányzatnál:
II.jogcím, Óvodai nevelés, III.5.jogcím intézményi gyermekétkeztetés, III.6 jogcím rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése, III.3.a)Család és gyermekjóléti szolgálat

Kánya Község Önkormányzatnál:
III.5.jogcím intézményi gyermekétkeztetés, III.6 jogcím rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése.

Somogyegres Község Önkormányzatánál:
III.6 jogcím rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése.

Somogymeggyes Község Önkormányzatnál:
III.5.jogcím intézményi gyermekétkeztetés, III.6 jogcím rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése.

Tengőd Község Önkormányzatnál:
II.jogcím Óvodai nevelés, II. 4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többlet kiadásokhoz, III.5.jogcím intézményi gyermekétkeztetés, III.6 jogcím rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapítások a következők:

A 2018.évi mutatószám felmérés igénylést, az Ávr. Szerinti időpontokban a módosításokat, az elszámolást az ebr42 önkormányzati információs rendszerben a Hivatal pénzügyi ügyintézői végezték.

II. Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatai

1.,2. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása, Óvodaműködtetési támogatás

A köznevelési feladatokat:

- **Bedegkéri Óvoda** (8666 Bedegkér, Széchenyi u.64., OM azonosító:202618, vezető Süliné Dobándi Éva) Bedegkér Község Önkormányzat irányítása, fenntartása alatt működő költségvetési szerv látja el.

- a **Kapolyi Óvoda** (8671 Kapoly, Petőfi utca 14. OM azonosító:202620, vezető Horváthné Pór Jolán) Kapoly Község Önkormányzat irányítása, fenntartása alatt működő költségvetési szerv látja el.

- **Tengődi Óvoda** (8668 Tengőd, Petőfi utca 32., és Kányai Tagintézmény (8667 Kánya Fő u.176. OM azonosító:034136, vezető Szakács Ágnes) Tengőd Község Önkormányzat irányítása, fenntartása alatt működő költségvetési szerv látja el.

Az önkormányzatok által a köznevelési feladatokra igényelt, elszámolásra kerülő támogatás összege:

Bedegkér Község Önkormányzat 9 879 500 Ft

Az óvoda nyitvatartási ideje eléri a 8 órát.
2018. évben 8 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 9 fő

2018. évben 4 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 8 fő

Kapoly Község Önkormányzat 11 908 300 Ft

az óvoda nyitvatartási ideje eléri a 8 órát.
2018. évben 8 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 15 fő

2018. évben 4 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 18 fő

Tengőd Község Önkormányzat 21 364 317 Ft

az óvoda nyitvatartási ideje eléri a 8 órát.

2018. évben 8 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 26 fő
2018. évben 4 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 21 fő

Sajátos nevelési igényű gyermek
2018.évben 8 hónapra 1 fő, aki két gyermekként veendő figyelembe. 4 hónapra nulla fő.

Ebből 1 fő két gyermekként veendő figyelembe az Nkt.47§ (7).szerint.

4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

Tengőd Község Önkormányzat 1 169 584 Ft

A minősítést elnyert óvodapedagógusok és segítők fenntartónkénti adatait a köznevelési információs rendszer adatkezelőjének adatszolgáltatása alapozza meg.
Alapfokozatú végzettségű Ped II.
Aki a minősítést 2016. dec 31-ig szerezte meg 2 fő.

Aki 2018.január 1-i átsorolással szerezte meg 1 fő.

III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

A támogatás a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás szempontjából kizárólag a 104042, 104043, 889921, 889922, 102031, 102032, 041231, 041232, 041233, 041234, 041236, 041237, 106010, 106020, 107060 kormányzati funkciókra könyvelt kiadások vehetők figyelembe, valamint a szünidei étkeztetés, az intézményi étkeztetés és a III.3.a)-n) alpontokban szereplő feladatok kormányzati funkcióján könyveltekre.

Az önkormányzatok ezen a jogcímen az alábbi támogatást kapták:

Bedegkér Község Önkormányzat	6 844 000 Ft
Kapoly Község Önkormányzat	2 445 000 Ft
Kánya Község Önkormányzat	1 954 000 Ft
Somogyegres Község Önkormányzat	1 908 000 Ft

Somogymeggyes Község Önkormányzat	4 787 000 Ft
Tengőd Község Önkormányzat	5 021 000 Ft

3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993.évi III. törvény, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. Törvény szakmai szabályainak megfelelően működtetett család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére.

A támogatásra a feladat ellátására kötelezett önkormányzat, azaz az önálló polgármesteri hivatalt működtető, illetve a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. Ez utóbbi esetben a támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladat-ellátását biztosítja.

A támogatás szempontjából kizárólag a 104042, 104043, 889921, 889922, 102031,102032 kormányzati funkciókra könyvelt kiadások vehetők figyelembe.

Kapoly Község Önkormányzat, mint engedélyes (ágazati azonosító S0514698) ellátási területe Bedegkér, Kapoly, Kánya, Somogyegres, Somogymeggyes, Tengőd Községek közigazgatási területe. A feladatellátás nem egész évben volt biztosított.

Kapott támogatás összege 2 550 000.-Ft.

c) Szociális étkeztetés

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szoctv. 62. §-a alapján és a Kiegészítő szabályok 5.*o)* pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.

A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

Az önkormányzatok ezen a jogcímen nem igényeltek támogatást. A feladatot a Koppány Völgye Többcélú Önkormányzati társulás látja el.

d) Házi segítségnyújtás

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a Szoctv. 63. §-a alapján és a Kiegészítő szabályok 5.*o)* pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően működteti.

Az önkormányzatok ezen a jogcímen nem igényeltek támogatást. A feladatot a Koppány Völgye Többcélú Önkormányzati társulás látja el.

5. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása

A III.5. jogcím szerinti támogatás kizárólag az étkeztetés teljes önköltségére (ideértve a felhalmozási jellegű kiadásokat is) számolható el, azzal, hogy az a) és b) pontok szerinti támogatások egymás között átcsoportosíthatók.

Az elszámolás során kizárólag a 096015, 104035 kormányzati funkciókra könyvelt kiadások vehetők figyelembe.

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk biztosított intézményi étkeztetés egyes kiadásaihoz. Az étkeztetést az önkormányzat saját fenntartásában működő költségvetési szerve útján, illetve vásárolt szolgáltatással is biztosíthatja.

Bedegkér Község Önkormányzat vásárolt szolgáltatással biztosítja az étkeztetést.

Óvoda, háromszori étkezésben részesül, 100 %-os normatív kedvezményben részesül: Igényléskori becsült létszám 12 fő, elszámoláskor 1839 adag/220 nap= 8,35 fő.

Kapoly Község Önkormányzat vásárolt szolgáltatással biztosítja az étkeztetést.

Óvoda, háromszori étkezésben részesül, 100 %-os normatív kedvezményben részesül:

Igényléskori becsült létszám 16 fő. 3279 adag/220 nap= 14,9 fő.

Kánya Község Önkormányzat vásárolt szolgáltatással biztosítja az étkeztetést.

Az elszámoló űrlapon van előzmény adat az ált.iskola intézménytípusnál, de a létszámokat alátámasztó nyilvántartást nem kaptam. Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 6.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.

Igényléskori becsült létszám 15 fő.

Somogymeggyes Község Önkormányzat vásárolt szolgáltatással biztosítja az étkeztetést.

Az elszámolást megalapozó nyilvántartás nem áll rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 6.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.

Az igényléskori becsült létszám 11 fő.

Tengőd Község Önkormányzat saját konyhán biztosítja az étkeztetést

Óvoda, háromszori étkezésben részesül, 100 %-os normatív kedvezményben részesül: igényléskori becsült létszám 29 fő, elszámoláskor 4160 adag/220 nap= 18,9 fő.

6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés *a)* pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra.

Az elszámolás során kizárólag a 104037 kormányzati funkciókra könyvelt kiadások vehetők figyelembe.

2016. január 1-jétől a szünidei gyermekétkeztetés ellátása bizonyos ellátotti kör vonatkozásában kötelező önkormányzati feladat. A települési önkormányzat szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést rászoruló gyermekek részére ingyenesen biztosítja.
A szünidei étkeztetésről a gyermek lakóhelye, ennek hiányában tartózkodási helye szerinti települési önkormányzatnak kell gondoskodnia a bölcsődés kortól, a gyermek 18. életévének betöltéséig.
A szülői kérelemhez szükséges formanyomtatvány a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés *a)* pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra.

Az elszámolás során kizárólag a 104037 kormányzati funkciókra könyvelt kiadások vehetők figyelembe.

Bedegkér Község Önkormányzat

Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. A Gyvt.67/A.§ szerinti hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek, tanulók szünidei étkeztetés igénybevételét alátámasztó kimutatás nincs.

A szünidei étkeztetést megrendelő dokumentum a tavaszi-, és a nyári szünetre tartalmaz adatokat.
Ez szerint a tavaszi szünetben 2 nap biztosítottak étkezést, 2 fő középiskolás, 12 fő ált. Iskolás és 2 fő óvodás korú gyermek részére.
Ez szerint a nyári szünetben 54 napra 1 fő középiskolásnak, 8 fő ált.iskolásnak, 50 napra 2 fő óvodásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Kapoly Község Önkormányzat

Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.

A szünidei étkeztetést megrendelő dokumentum a tavaszi-, és a nyári szünetre tartalmaz adatokat.
Ez szerint a tavaszi szünetben 1 nap biztosítottak étkezést, 3 fő ált. Iskolás korú gyermek részére. A nyári szünetben 54 napra 6 fő ált.iskolásnak, 43 napra 3 fő ált.iskolásnak, 29 napra 2 fő óvodásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Kánya Község Önkormányzat

A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs.

A szünidei étkeztetésről a Tengődi Óvoda Konyhája által készített nyilvántartások állnak rendelkezésre.
Ez szerint a tavaszi szünetben 2 nap biztosítottak étkezést, 1 fő iskolás korú gyermek részére, a nyári szünetben 44 napra 1 fő középiskolásnak, 39 napra 3 fő ált.iskolásnak, 44 napra 1 fő óvodásnak, 39 napra 2 fő óvodásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Somogyegres Község Önkormányzat

Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.

A szünidei étkeztetést megrendelő dokumentum a tavaszi-, és a nyári szünetre tartalmaz adatokat.
Ez szerint a tavaszi szünetben 1 nap biztosítottak étkezést 1 fő ált.iskolás részére. A nyári szünetben június 16-tól szeptember 2-ig 54 napra, 1 fő ált.iskolásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Somogymeggyes Község Önkormányzat

Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.
A szünidei étkeztetést megrendelő dokumentum a tavaszi-, és a nyári szünetre tartalmaz adatokat.
Ez szerint a tavaszi szünetben 2 nap biztosítottak étkezést 1 fő középiskolásnak, 2 nap 4 fő ált. Iskolás korú gyermek részére, 1 nap 1 fő ált.iskolás részére. A nyári szünetben június 16-tól szeptember 2-ig 54 napra, 5 fő ált.iskolásnak, és 1 fő középiskolásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Tengőd Község Önkormányzat

A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs.
A szünidei étkeztetésről a Tengődi Óvoda Konyhája által készített nyilvántartások állnak rendelkezésre.
Ez szerint a tavaszi szünetben 2 nap biztosítottak étkezést, 2 fő óvodás korú gyermek részére, 2 nap 7 fő iskolásnak. A nyári szünetben 44 napra 2 fő középiskolásnak, 18 napra 2 fő ált.iskolásnak, 44 napra 5 fő ált.iskolásnak, 44 napra 3 fő óvodásnak, 18 napra 2 fő óvodásnak, 2 fő bölcsődés korúnak 44 napra biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: részlegesen megfelelő.

III.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

A 2018.évi mutatószám felmérés elszámolása című vizsgálathoz

Ssz	Megállapítás	Kockázat / Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel?
1.	Az intézményi étkeztetésben részesülők naptári évre, naponként összesített létszáma nem áll rendelkezésre az állami támogatással elszámolni köteles önkormányzatoknál.	Az elszámolást megalapozó, a kedvezményre való jogosultságot igazoló iratok hiányában visszafizetési kötelezettség áll fenn.	A gyermekek, tanulók, intézményi étkeztetésének eljárás rendjét a 328/2011.(XII.29.) kormányrendeletnek megfelelően kell biztosítani. Különösen a 13.§ valamint a 4.sz.melléklet, 6.sz.melléklet és a 8.sz.mellékletnek megfelelően. Az elszámolásnál a tényleges igénybevételt alátámasztó analitikus nyilvántartások alapján kell rögzíteni az adatokat.	Igen
2.	A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésében résztvevők, szünidei időszakokra naponta összesített létszáma és a Gyvt.67/A.§ szerinti jogosultak név szerint, kor-csoport szerint, fogyasztott adagszám szerint nem állnak rendelkezésre. Részlegesen állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) kormányrendelet 7.sz.melléklete szerinti szülői kérelmek nem állnak rendelkezésre.	Az elszámolást megalapozó, a kedvezményre való jogosultságot igazoló iratok hiányában visszafizetési kötelezettség áll fenn.	A Gyvt.21/C §-a szerinti szünidei gyermekétkeztetés igénybevételét a szülő a 328/2011.(XII.29.) kormányrendelet 7.sz. Melléklete Nyilatkozatában kéri. A jegyző a Gyvt.67/A. § szerint igazolja a rászorultságot. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetés igénybevételét naponta dokumentálni kell akkor is, ha az nem helyben fogyasztva, elvitellel történik.	Igen
3.	Az intézményi étkeztetés és szünidei étkeztetéshez kapcsolódó feladatokat több munkatárs végzi, ezáltal szétdarabolt, nehezen ellenőrizhető a helyes feladatellátás.	Feladatok ellátása elmarad, részlegesen elvégzett.	Az intézményi étkeztetéshez és szünidei étkeztetéshez kapcsolódó feladatokat a dolgozók munkaköri leírásában szerepeltetni kell. A teljes munka folyamat végig követhető legyen az igényléstől az elszámolásig.	Igen

IV.

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Vizsgálati program pont:Jogszabályi környezet, szabályozottság.

A vizsgálattal érintett folyamat szabályait elsősorban az alábbi jogszabályok határozzák meg:
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- 2011.évi CLXXXIX törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
- az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.);
- 2017. évi C. törvény Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről

Az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit a 2017. évi C. törvény Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. melléklete szerint állapítja meg.

A 2. melléklet szerinti támogatások 2018.december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak.

A támogatások felhalmozási bevételként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását. A támogatásokból megvalósított felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladatok jogszabályban rögzített paramétereknek megfelelő ellátáshoz szükséges működési kiadások teljesülését.

A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, de a két alrendszer között sajátos kapcsolatok vannak.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetési terve. E terv alapján finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Az önkormányzatok bevételeinek döntő hányada a központi alrendszerből származó támogatás, előzetes igénylésen, felmérésen alapul. A támogatások jogszerű és cél szerinti felhasználását a Magyar Államkincstár területi szerve elsősorban adatszolgáltatásokon keresztül ellenőrzi, de helyszínen is ellenőrizheti.

A települési önkormányzatok közigazgatási státuszát a 2017. november 1-i állapotnak megfelelő, a lakosságszámra és kor-csoportba tartozók esetében a 2017. január 1-i állapotnak megfelelő, a Belügyminisztérium által közzé tett adatokat kell figyelembe venni.
A III.3.pont a) és b) alpontja szerinti támogatásokat megalapozó lakosságszám tekintetében a belügyminisztérium 2015.január 1-i állapotnak megfelelő adatait kell figyelembe venni.

A támogatásoknál figyelembe vett, egy lakosra jutó adóerő képesség számítása a 2016.július 1-én hatályos iparűzési adórendelettel rendelkező települési önkormányzat

2017.II. Negyedéves költségvetési jelentésében szolgáltatott adat alapján történik, az önkormányzat lakosságszáma alapján.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 57.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat az általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások tekintetében az éves költségvetési beszámolót megalapozó végleges adatszolgáltatást az ebr42 rendszeren keresztül teljesíti a Magyar Államkincstár felé.

A felmérés adatait, önkormányzati szintre összesítve az információs rendszerbe (lehetőség szerint 2019.január 17.én 12 óráig) legkésőbb 2019. január 24-én 12 óráig kell rögzíteni.

Ezt követően a Kincstár a rögzített adatokat ellenőrzi, hiba esetén az önkormányzatot javításra hívja fel. Ha az önkormányzat észleli a hibát, ezt a Kincstár felé (polgármester-jegyző aláírásával) legkésőbb 2019.február 8-ig jelezheti levélben.

Bármelyik fél részéről történő javításra 2019. február 14-ig van lehetőség. Ezt követően a lezárt adatok betöltődnek a KGR K11 (Költségvetési Gazdálkodási Rendszer) rendszerbe, az önkormányzatok éves költségvetési beszámolójának 11.c, 11.d és 11.m űrlapjaira.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása

óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege: 4 419 000 forint/számított létszám/év
óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek elismert összege: 2 205 000 forint/létszám/év

Az óvodák nyitvatartási ideje eléri a napi 8 órát.
Az óvodai nevelésben részesülők és a dolgozók létszámai, tagóvodánként:

Intézmény / tag intézmény neve	Óvodai nevelésben részesülő gyermekek száma		Dolgozói létszám
	Nem sajátos nevelési igényű	Sajátos nevelési igényű	
Bedegkéri Óvoda	8 hónapra/ 9 fő, 4 hónapra/ 8 fő	0	2
Kapolyi Óvoda	8 hónapra/ 15 fő, 4	0	2

	hónapra/18 fő		
Tengődi Óvoda, Kányai Tagóvoda	8 hónapra/ 26 fő, 4 hónapra/21 fő	8 hónapra 1 fő	3

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.
A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézmény(ek)ben foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg.
Egy óvoda intézményként kell figyelembe venni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező intézményt, beleértve az óvoda valamennyi feladatellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladatellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

a) Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása (beleértve a sajátos nevelési igényű gyermekeket is)
Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása a 2017/2018. és a 2018/2019. nevelési évek köznevelési statisztikai tényleges nyitó létszám adatai alapján történik.
Számításba kell venni továbbá mindazon gyermekeket,
- akik 2017. december 31-éig, vagy - a Nkt. 8. § (1) bekezdésében foglalt feltételek megléte esetén - a felvételüktől számított hat hónapon belül a harmadik életévüket betöltik és a 2017/2018. nevelési évben legkésőbb december 31-éig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést,
- akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2017/2018. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe,
- akik 2018. december 31-éig, vagy - a Nkt. 8. § (1) bekezdésében foglalt feltételek megléte esetén - a felvételüktől számított hat hónapon belül a harmadik életévüket betöltik és a 2018/2019. nevelési évben legkésőbb december 31-éig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést, valamint
- akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2018/2019. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe.

A 2018. október 1. napja után felvett gyermekek mindegyike, a felvételüktől számított 6 hónapon belül betölti a 3 éves kor-határt.

Nem igényelhető támogatás

- a 2017/2018. nevelési évre azon gyermekek után, akik a hetedik életévüket 2017. augusztus 31-éig betöltötték,
- a 2018/2019. nevelési évre azon gyermekek után, akik a hetedik életévüket 2018. augusztus 31-éig betöltik, kivéve, ha a Nkt. 45. § (2) bekezdése alapján a gyermekek óvodai nevelése meghosszabbítható.

A Bedegkéri Óvodánál 1 fő gyermek, aki 2011.08.11-én született, a Somogy Megyei Pedagógiai Szakszolgálat szakértői véleménye alapján óvodai nevelése meghosszabbítható.

Az óvodai nevelésben részesülő integráltan nevelt sajátos nevelési igényű gyermekek számát a Nkt. 47. § (7) bekezdésében meghatározottak szerint kell figyelembe venni.
Az enyhe értelmi fogyatékos, beszédfogyatékos vagy pszichés fejlődési zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulót két gyermekként, a mozgásszervi, érzékszervi (látási, hallási), középsúlyos értelmi fogyatékos, autizmus spektrum zavarral küzdő vagy halmozottan fogyatékos gyermeket, tanulót három gyermekként kell figyelembe venni az óvodai csoport, iskolai osztály, kollégiumi csoport létszámának számításánál, ha nevelés-oktatásuk a többi gyermekkel, tanulóval együtt történik.

A sajátos nevelési igényű gyermek (a szakvélemény dokumentált) két gyermekként veendő figyelembe az Nkt.47§ (7).szerint.

Az óvodapedagógusok és a nevelőmunkát segítők létszámának meghatározása az év végi elszámolásnál mind két nevelési év tekintetében a havonta, az Nkt. 2.sz. Melléklete szerint elismerhető és a Kjt. alapján ténylegesen foglalkoztatott segítők – teljes munkaidőre átszámított – egy tizedesre kerekített átlagos létszáma alapján történik.

2. Óvodaműködtetési támogatás

a) Óvodaműködtetési alaptámogatás fajlagos összeg: 81 700 forint/fő/év
A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt - az 1. *a)* alpontban figyelembe vett - gyermeklétszám után.
A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni.

4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2018. január 1-jén Pedagógus II., Mesterpedagógus vagy Kutatótanár fokozatú besorolással rendelkező

óvodapedagógusok, valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők (a továbbiakban: segítők) béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott intézményben 2018. január 1-je és 2018. december 31-e között ténylegesen foglalkoztatott óvodapedagógusok és segítők időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg a következők szerint:
- a támogatás teljes összege megilleti a fenntartót azon óvodapedagógusok és segítők után, akik a minősítést 2016. december 31-éig szerezték meg,
- a támogatás 11 havi időarányos része illeti meg a fenntartót azon óvodapedagógusok és segítők után, akik a minősítést 2018. január 1-jei átsorolással szerezték meg.

A minősítést elnyert óvodapedagógusok és segítők fenntartónkénti adatait a köznevelési információs rendszer adatkezelőjének adatszolgáltatása alapozza meg.

- Alapfokozatú végzettségű, pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása: 401 000 forint/fő/év

- Alapfokozatú végzettségű, mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása:1 463 000 forint/fő/év

Az önkormányzatok által a köznevelési feladatokra igényelt, elszámolásra kerülő támogatás összege:

Bedegkér Község Önkormányzat 9 879 500 Ft

Az óvoda nyitvatartási ideje eléri a 8 órát.
2018. évben 8 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 9 fő

2018. évben 4 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 8 fő

Kapoly Község Önkormányzat 11 908 300 Ft

az óvoda nyitvatartási ideje eléri a 8 órát.
2018. évben 8 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 15 fő

2018. évben 4 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 18 fő

Tengőd Község Önkormányzat 21 364 317 Ft

az óvoda nyitvatartási ideje eléri a 8 órát.
2018. évben 8 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 26 fő
2018. évben 4 hónapra: nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 21 fő

Sajátos nevelési igényű gyermek

2018.évben 8 hónapra 1 fő, aki két gyermekként veendő figyelembe. 4 hónapra nulla fő.

Ebből 1 fő két gyermekként veendő figyelembe az Nkt.47§ (7).szerint.

Ped. II. minősítést szerzett óvodapedagógusok többlet költségei miatti támogatás
A minősítést elnyert óvodapedagógusok és segítők fenntartónkénti adatait a köznevelési információs rendszer adatkezelőjének adatszolgáltatása alapozza meg.
Alapfokozatú végzettségű Ped II.

Aki a minősítést 2016. dec 31-ig szerezte meg 2 fő. Aki 2018.január 1-i átsorolással szerezte meg 1 fő.

Tengőd Község Önkormányzat ezen a jogcímen 1 169 584 Ft támogatásban részesült.

III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

A támogatás a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás szempontjából kizárólag a 104042, 104043, 889921, 889922, 102031, 102032, 041231, 041232, 041233, 041234, 041236, 041237, 106010, 106020, 107060 kormányzati funkciókra könyvelt kiadások vehetők figyelembe, valamint a szünidei étkeztetés, az intézményi étkeztetés és a III.3.a)-n) alpontokban szereplő feladatok kormányzati funkcióján könyveltekre.

Az önkormányzatok ezen a jogcímen az alábbi támogatást kapták:

Bedegkér Község Önkormányzat	6 844 000 Ft
Kapoly Község Önkormányzat	2 445 000 Ft
Kánya Község Önkormányzat	1 954 000 Ft
Somogyegres Község Önkormányzat	1 908 000 Ft
Somogymeggyes Község Önkormányzat	4 787 000 Ft
Tengőd Község Önkormányzat	5 021 000 Ft

3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

a) Család- és gyermekjóléti szolgálat fajlagos összeg 3 000 000 Ft/számított alap létszám/év és az alaplétszám korrekciós szorzója alapján további 400 000 Ft.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben (a továbbiakban: Szoctv.), a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben (a továbbiakban: Gyvt.) és a Kiegészítő szabályok 5.*o)* pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatás szempontjából kizárólag a 104042, 104043, 889921, 889922, 102031,102032 kormányzati funkciókra könyvelt kiadások vehetők figyelembe.

A támogatásra a feladat ellátására kötelezett önkormányzat, azaz az önálló polgármesteri hivatalt működtető, illetve a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. Ez utóbbi esetben a támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladat-ellátását biztosítja.

Kapoly Község Önkormányzat, mint engedélyes (ágazati azonosító S0514698) ellátási területe Bedegkér, Kapoly, Kánya, Somogyegres, Somogymeggyes, Tengőd Községek közigazgatási területe.

A feladatellátás nem egészben volt biztosított. Kapott támogatás összege 2 550 000.-Ft.

c) Szociális étkeztetés fajlagos összeg

A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szoctv. 62. §-a alapján és a Kiegészítő szabályok 5.*o)* pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.

A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg.

Az önkormányzatok ezen a jogcímen nem igényeltek támogatást. A feladatot a Koppány Völgye Többcélú Önkormányzati társulás látja el.

d) Házi segítségnyújtás

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a házi segítségnyújtást a Szoctv. 63. §-a alapján és a Kiegészítő szabályok 5.*o)* pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően működteti.

A támogatás a települési önkormányzatot a házi segítségnyújtás keretében ellátott személyek száma szerint illeti meg. A támogatás legfeljebb egymást követő 60 napig igényelhető arra az ellátotti létszámra is, amely az önkormányzat által foglalkoztatott szociális gondozói létszám alapján a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet (a továbbiakban: 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet) szerint számított maximális ellátotti számot meghaladja.

Az önkormányzatok ezen a jogcímen nem igényeltek támogatást. A feladatot a Koppány Völgye Többcélú Önkormányzati társulás látja el.

5. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk biztosított intézményi étkeztetés egyes kiadásaihoz. Az étkeztetést az önkormányzat saját fenntartásában működő költségvetési szerve útján, illetve vásárolt szolgáltatással is biztosíthatja.

A támogatás igénylésének további feltétele a vásárolt szolgáltatással biztosított étkeztetésnél, hogy a térítési díj az étkeztetést biztosító intézmény vagy az önkormányzat bevétele legyen. A szolgáltatónak ki kell mutatnia a nyersanyagköltséget az összes díjból.

a) Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás

A dolgozók átlagbérének és közterheinek elismert összege: 1 900 000 forint/számított létszám/év

A központi költségvetés a Kjt., a köznevelési Kjtvhr., a Kjtvhr., továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbéralapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

aa) Az ellátottak számának meghatározása

A települési önkormányzat az általa étkeztetett, bölcsődében, mini bölcsődében, óvodában, nappali rendszerű köznevelésben, továbbá a kollégiumi ellátásban részesülő gyermekek, tanulók, fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek esetén az ellátottak számának meghatározása a Kiegészítő szabályok 5.*l)* pontja figyelembevételével történik. Ugyanazon gyermek, tanuló csak egy feladatellátási helyen biztosított étkeztetésnél vehető figyelembe.

Az igényjogosultság szempontjából egy fő létszámnak az a gyermek számít, akinek naponta legalább a déli, többfogásos, meleg főétkezés biztosított. Az elszámolás dokumentuma az élelmezési nyilvántartás, valamint a térítési díj kedvezményben részesülőknél a jogosultságot alátámasztó irat is.

b) Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásának összege nem haladhatja meg az önkormányzat által jelzett nettó kiadások bértámogatással csökkentett összegét.

A III.5. jogcím szerinti támogatás kizárólag az étkeztetés teljes önköltségére (ideértve a felhalmozási jellegű kiadásokat is) számolható el, azzal, hogy az a) és b) pontok szerinti támogatások egymás között átcsoportosíthatók.

Az elszámolás során kizárólag a 096015, 104035 kormányzati funkciókra könyvelt kiadások vehetők figyelembe.

Bedegkér Község Önkormányzat vásárolt szolgáltatással biztosítja az étkeztetést.

Óvoda, háromszori étkezésben részesül, 100 %-os normatív kedvezményben részesül: Igényléskori becsült létszám 12 fő, elszámoláskor 1839 adag/220 nap= 8,35 fő.

Kapoly Község Önkormányzat vásárolt szolgáltatással biztosítja az étkeztetést.

Óvoda, háromszori étkezésben részesül, 100 %-os normatív kedvezményben részesül:

Igényléskori becsült létszám 16 fő. 3279 adag/220 nap= 14,9 fő.

Kánya Község Önkormányzat vásárolt szolgáltatással biztosítja az étkeztetést.

Az elszámoló űrlapon van előzmény adat az ált.iskola intézménytípusnál, de a létszámokat alátámasztó nyilvántartást nem kaptam. Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 6.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.

Igényléskori becsült létszám 15 fő.

Somogymeggyes Község Önkormányzat vásárolt szolgáltatással biztosítja az étkeztetést.

Az elszámolást megalapozó nyilvántartás nem áll rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 6.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.

Az igényléskori becsült létszám 11 fő.

Tengőd Község Önkormányzat saját konyhán biztosítja az étkeztetést

Óvoda, háromszori étkezésben részesül, 100 %-os normatív kedvezményben részesül: igényléskori becsült létszám 29 fő, elszámoláskor 4160 adag/220 nap= 18,9 fő.

6. A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 2016. január 1-jétől hatályos rendelkezései alapján önálló gyermekvédelmi természetbeni ellátásként kerül meghatározásra a szünidei gyermekétkeztetés, amelynek ellátása bizonyos ellátotti kör vonatkozásában kötelező önkormányzati feladat.
A települési önkormányzat szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja.
A szünidei étkeztetésről a gyermek lakóhelye, ennek hiányában tartózkodási helye szerinti települési önkormányzatnak kell gondoskodnia. A gyermek alatt a Gyvt. szerinti gyermek fogalom értendő.
A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 13/B. § (8) bekezdése értelmében a települési önkormányzat jegyzője az adott szünidei gyermekétkeztetés megkezdése előtt vizsgálja, hogy a szünidei gyermekétkeztetés megkezdésekor fennáll-e a hátrányos, halmozottan hátrányos helyzet.
Amennyiben **a gyermek hátrányos, halmozottan hátrányos helyzete a szünidei gyermekétkeztetés első napján fennáll, a gyermek az egész szünet időtartama alatt jogosult a szünidei gyermekétkeztetésre,** feltéve, hogy a szülő, törvényes képviselő azt kéri. A szülői kérelemhez szükséges formanyomtatványt a 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés *a)* pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján.

A támogatás összege az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra.

Az elszámolás során kizárólag a 104037 kormányzati funkciókra könyvelt kiadások vehetők figyelembe.

Bedegkér Község Önkormányzat

Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. A Gyvt.67/A.§ szerinti hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek, tanulók szünidei étkeztetés igénybevételét alátámasztó kimutatás nincs.

A szünidei étkeztetést megrendelő dokumentum a tavaszi-, és a nyári szünetre tartalmaz adatokat.
Ez szerint a tavaszi szünetben 2 nap biztosítottak étkezést, 2 fő középiskolás, 12 fő ált. Iskolás és 2 fő óvodás korú gyermek részére.
Ez szerint a nyári szünetben 54 napra 1 fő középiskolásnak, 8 fő ált.iskolásnak, 50 napra 2 fő óvodásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Kapoly Község Önkormányzat

Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.

A szünidei étkeztetést megrendelő dokumentum a tavaszi-, és a nyári szünetre tartalmaz adatokat.
Ez szerint a tavaszi szünetben 1 nap biztosítottak étkezést, 3 fő ált. Iskolás korú gyermek részére. A nyári szünetben 54 napra 6 fő ált.iskolásnak, 43 napra 3 fő ált.iskolásnak, 29 napra 2 fő óvodásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Kánya Község Önkormányzat

A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs.

A szünidei étkeztetésről a Tengődi Óvoda Konyhája által készített nyilvántartások állnak rendelkezésre.
Ez szerint a tavaszi szünetben 2 nap biztosítottak étkezést, 1 fő iskolás korú gyermek részére. A nyári szünetben 44 napra 1 fő középiskolásnak, 39 napra 3 fő ált.iskolásnak, 44 napra 1 fő óvodásnak, 39 napra 2 fő óvodásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Somogyegres Község Önkormányzat

Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.

A szünidei étkeztetést megrendelő dokumentum a tavaszi-, és a nyári szünetre tartalmaz adatokat.

Ez szerint a tavaszi szünetben 1 nap biztosítottak étkezést 1 fő ált.iskolás részére. A nyári szünetben június 16-tól szeptember 2-ig 54 napra, 1 fő ált.iskolásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Somogymeggyes Község Önkormányzat

Az elszámolást megalapozó nyilvántartások nem állnak rendelkezésre. A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs. Az igénybevételt alátámasztó kimutatás nincs.
A szünidei étkeztetést megrendelő dokumentum a tavaszi-, és a nyári szünetre tartalmaz adatokat.
Ez szerint a tavaszi szünetben 2 nap biztosítottak étkezést 1 fő középiskolásnak, 2 nap 4 fő ált. Iskolás korú gyermek részére, 1 nap 1 fő ált.iskolás részére. A nyári szünetben június 16-tól szeptember 2-ig 54 napra, 5 fő ált.iskolásnak, és 1 fő középiskolásnak biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

Tengőd Község Önkormányzat

A 328/2011.(XII.29.) Korm.rendelet 7.sz. Melléklete szerinti szülői nyilatkozat nincs.

A szünidei étkeztetésről a Tengődi Óvoda Konyhája által készített nyilvántartások állnak rendelkezésre.
Ez szerint a tavaszi szünetben 2 nap biztosítottak étkezést, 2 fő óvodás korú gyermek részére, 2 nap 7 fő iskolásnak. A nyári szünetben 44 napra 2 fő középiskolásnak, 18 napra 2 fő ált.iskolásnak, 44 napra 5 fő ált.iskolásnak, 44 napra 3 fő óvodásnak, 18 napra 2 fő óvodásnak, 2 fő bölcsődés korúnak 44 napra biztosítottak egyszeri meleg étkezést.

2019.01.21.

Kungl Mária Magdolna
belső ellenőr