

Iktatószám: K/3780-3/2022.

## INTÉZKEDÉSI TERV

<b>Ellenőrzés jelentés iktatószáma:</b>	2022/EJ-1080-755			
<b>Ellenőrzés azonosító száma és címe:</b>	A konyha gazdasági folyamatainak értékelése			
<b>Ellenőrzési jelentés kelte:</b>	2022.10.17.			
<b>Megállapítás</b>	<b>Javaslat</b>	<b>Intézkedés</b>	<b>Határidő</b>	<b>Felelős</b>
Gyermekétkeztetési díjak a vizsgált időszakban rendeletben rögzítették. 2022.09.01. napjától új rendelet lépett életbe: 10/2022. (VIII. 19.) önk. rendelet. Az emelt díjtételek esetében az ajánlott díjösszeg javaslatokor nem vettek figyelembe minden felmerülő költséget az egyes javasolt tértési díjak tekintetében.	Megfontolásra javasolt a díjtételek 2022-es további felülvizsgálatának elemzése, 2023. évben akár többször is – a díjtételek szakaszos emelése.	Étkeztetési térítési díjak felülvizsgálata, a mutatók alapján szükséges térítési díjak megváltoztatása. Képvisező-testületi döntésre előkészítése	2022. november	Török Anikó Élelmezésvezető
Az önköltség számítási szabályzat rendelkezésre áll, de a Konyha annak rendelkezéseit működése során nem alkalmazza. A szabályzat tartalmilag nem mutat eltérést a korábbi szabályozástól.	Javasolt az intézményre igazítani a szabályozást, annak az intézményi működéshez való igazítása elengedhetetlen, valamint javasolt azt alkalmazni is. Például meg kell határozni az egyes költségterítéses étkeztetések esetében: • a vendégétkeztetés összegének számítását a közvetlen és közvetett költségek kimutatása mellett, • a fenntartó	önköltség számítási szabályzat elkészítése	2022. december 31.	Ujvári Judit


Iktatószám:

	Önkormányzat esetében az önkormányzati rendezvényekhez kapcsolódó étkezés költségeit (közvetett és közvetlen), egyéb étkeztetések számfűtási metódusait.				
A konyha üzemeltetési szabályzattal nem rendelkezik.	Javasolt egy üzemeltetési szabályozást elkészíteni	üzemeltetési szabályozást elkészítése	2022.12.31.	Ujvári Judit	
A HACCP Kézikönyv munkameneteket tartalmazó fejezeteinek tartalmi elemeit és a gyakorlati megvalósítása nincs összhangban	Javasolt a HACCP aktualizálása, változtatások után újra kiadása. Kézikönyv felülvizsgálata	HACCP aktualizálása, újra kiadása. Kézikönyv felülvizsgálata	2023.03.31.	Ujvári Judit	
Vélelmezzük, hogy a konyha működésével, az ételmezéssel kapcsolatos feladatok a vezetők között csak részben, az egyéni kompetenciák szerint vannak felosztva, annak ellenére, hogy az SZMSZ és az Ételmezési szabályzat pontosan felsorolja a jog- és hatásköröket, melyek nem pontosan fedik egymást, és a gyakorlattal sincsenek teljes összhangban.	Javasolt, hogy a konyha működésével, az ételmezéssel kapcsolatos feladatok a vezetők között részletesen és írásban kerüljenek felosztásra, ne az egyéni kompetenciák szerint.	A konyha működésével, az ételmezéssel kapcsolatos feladatok a vezetők között részletesen, írásban felosztásra kerülnek. Feladatellátási terv elkészítése. SZMSZ és az Ételmezési szabályzat felülvizsgálata	2022. december 31.	Ujvári Judit	
Az Intézményben a vezetői ellenőrzés a konyha területére és az ételmezésvezetőre vonatkozóan nem működik megfelelően	Vezetői ellenőrzés erősítése	vezetői ellenőrzések tervezése részletebben a munkatervben 2023-tól jegyzőkönyv az ellenőrzésekről.	2022. december 31.	Ujvári Judit	

Iktatószám:

<p>A konyha felszereltsége a napi működést biztosítja, alapszinten megfelelő az eszközállomány, azonban a folyamatos karbantartás és fejlesztés mindenképp szükséges.</p>	<p>Javasolt az eszközbeszerzés ütemezése előtt az energetikai hálózatokról szakértői véleményt kérni, hogy a tervezés azokhoz legyen igazítható. Javasolt továbbá a fenntartó részére beszerzési igényt és költségvetési tervet benyújtani, annak megfelelő tervezhetősége érdekében, jövőbeni éves ütemezéssel.</p>	<p>eszközbeszerzés ütemezési tervének elkészítése</p>	<p>2022. december 31</p>	<p>Ujvári Judit</p>
<p>Minden szerződés tekintetében elmondható, hogy annak alapverzióját, mintáját a vállalkozó – eladó partner adta. Az Intézmény saját, magára nézve előnyös szerződéses mintákkal, sablonokkal nem rendelkezik.</p>	<p>Javasolt a szerződése gondolása és a partnerekkel módosítása. s állomány áttekintése,</p>	<p>Közbeszerzési eljárások lebonyolítása. Új szerződések a partnerekkel</p>	<p>2022. december 31</p>	<p>Ujvári Judit</p>
<p>Az étkezési szolgáltatásra irányuló megállapodások nem megfelelőek az Intézmény számára</p>	<p>Javasolt 2023.01.01. napjától egy új, felülvizsgált tartalmú megemelt díjtételű megállapodások előkészítése és megkötése. Javasolt az értékesítésre kerülő ételek önköltségének megállapítása, a megemelt díj rezszi költségek bemutatása, a tényleges költségek kimutatása a fenntartó Önkormányzat részére.</p>	<p>Önköltőség számítások kimutatása (értékesítésre kerülő ételek önköltségének megállapítása, a megemelt díj rezszi költségek bemutatása, a tényleges költségek kimutatása) A fenntartónak való bemutatása, Tájékoztatás</p>	<p>2022. december 31</p>	<p>Ujvári Judit</p>

Iktatószám:

<b>Készítette:</b>	<b>Véleményezte:</b>	<b>Jóváhagyta:</b>
Dátum: 2022. 10. 22.	Dátum: 2022. 10. 22.	Dátum: 2022. 10. 22.
	Szalkay István	
osztályvezető/csoportvezető	belső ellenőrzési vezető	jegyző