

„Baglyaskő” Idősek Otthona
2015. évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása

Salgótarján, 2016. április



I.

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

1) Az Intézmény feladatkörének, 2015. évi tevékenységének ismertetése.

A „Baglyaskő” Idősek Otthona a Petőfi úti székhelyen 150 férőhelyen (ebből 140 tartós, 10 átmeneti), a Füleki úti telephelyen 74 férőhelyen, összesen 214 férőhelyen biztosít ápolást-gondozást nyújtó intézményi ellátást.

Az intézmény működési területe Nógrád megye, az átmeneti elhelyezés vonatkozásában Salgótarján Megyei Jogú Város közigazgatási területe. Az intézmény szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzése mind a székhelyen, mind a telephelyen határozatlan idejű, kelte 2014. június 24.

Az intézmény tárgyi feltételei a Petőfi úti székhelyen megfelelnek a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I.7.) SzCsM rendeletben előírtaknak. Tömegközlekedési eszközzel könnyen megközelíthető, építészeti megoldásai lehetővé teszik az akadálymentes közlekedést, a bútorzat, a felszerelési tárgyak megfelelnek az ellátottak életkori sajátosságainak, egészségi és mozgásállapotuknak.

A lakhatás feltételeit 2 és 4 ágyas, tágas, világos lakószobákban biztosítják, melyeknek alapterülete meghaladja a jogszabályban előírt 6 m²/fő alapterületet.

A lakószobákhoz közvetlenül csatlakoznak az akadálymentes fürdők és WC-k. A közösségi együttlétre szolgáló helyiségek rendelkezésre állnak (foglalkoztatók, társalgó, könyvtár, kápolna, teakonyha, étkező), tágasak, világosak.

A Füleki úti telephelyen az ellátást igénybe vevők 3 és 4 ágyas szobákban nyernek elhelyezést. A lakószobák bútorzata elhasználódott, cseréjük időszerű lenne. Tíz ellátottnaként biztosított az akadálymentes fürdő és WC. A háromemeletes épület 1929-ben épült. A telephelyen szinte folyamatosak az elavultságból adódó problémák: csőtörés, szennyvízrendszer dugulása, fűtési problémák.

A „Baglyaskő” Idősek Otthona székhely intézményének műszaki átadás-átvételi eljárása 2008. február 8-án zárult le, az intézmény 2008. július 1-én nyitotta meg kapuit. Az azóta eltelt időszak alatt, normál használati körülmények mellett, egyes helyeken problémák merültek fel:

- A kerítés dísztéglá burkolatán a vizesedés miatt só kirakódás tapasztalható.
- Az emeleten, a teraszok dísztéglá burkolata vizesedés miatt lehullnak, különösen a vízorrok környékén.
- Az erkélyek fa kapaszkodója szétrepedezett, több helyen az összeillesztéseknél szétvált. Az erkélyek födémjének függőleges fal szakaszán illetve az alsó födém síkján több helyen ledobódott a vakolat.

- Az épület körüli járdalapok lejtése nem megfelelő, a csapadék miatt több helyen felfagyott.
- Az épület lábazata körben vizesedik, mohásodik, télen felfagy, ledobódik a dísztéglá burkolat.
- Az előtetők csapadékvíz elvezetése nincs megoldva, balesetveszélyesek alatta a járdalapok.

A Füleki úton megoldást az épület víz- és szennyvízhálózatának a cseréje, az épület talajvíz elleni szigetelése, a pince szintjének felújítása, a fűtési rendszer felújítása, a villamos vezetékek felújítása jelenthetne. A segélyhívó rendszer kiépítésére is nagy szükség lenne.

1)a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai, és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásuk, az elért eredmények bemutatásával.

„NÉ”

1)b) Vállalkozási tevékenység végzése

„NÉ”

1)c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatása, az alkalmazott új módszer és annak hatásáról rövid ismertetés.

„NÉ”

1)d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről.

„NÉ”

1)e) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről.

„NÉ”

1)f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma.

„NÉ”

1)g) **A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása.**

„NÉ”

1)h) **A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatairól.**

„NÉ”

1)i) **Az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető változásról és annak hatásairól.**

2015-ben az intézményvezető személyében változás nem történt. Az intézmény önállóan működő, de gazdasági önállósággal nem rendelkező költségvetési szerv. A gazdálkodással összefüggő feladatait - Együttműködési megállapodás alapján – a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Területi Gazdálkodási Főosztály Nógrád Megyei Gazdasági Osztálya látja el.

2) **Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása.**

2)a) **Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelynek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.**

„NÉ”

2)b) **Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.**

Az intézmény az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendeletben előírt alapápolási feladatok ellátásán túlmenően 2015.04.20-tól szakápolási tevékenységet is végez, mely tevékenységre működési engedéllyel rendelkezik. Az intézmény a szakápolási tevékenységet többletfeladatként, a lakók kényelme, szakrendelésre történő utaztatásuk elkerülése érdekében vállalta be.

Az intézményben az alábbi szakápolási tevékenységek kivitelezése történik: decubitus, fekélyek kezelésének szakápolási feladatai; balesetek és műtétek utáni szakápolási feladatok; szükség esetén kanül tisztítása, cseréje; parenterális gyógyszerbeadáshoz kapcsolódó szakápolási feladatok; gyógyászati segédeszközök, mozgatás eszközei használatának tanítása; szükség szerint oxigénterápia, szívó, készülék alkalmazása; krónikus fájdalomcsillapítás szakápolási feladatai; haldokló ápolása, ellátása; sztomaterápia; női beteg katéterének behelyezése orvosi utasításra; beöntés kivitelezése orvosi utasításra; EKG készítése orvosi utasításra; minden egyéb, orvos által elrendelt és felügyelt szakápolási tevékenység.

A szakápolási feladatokat a székhelyen és telephelyen összesen: 20 fő ápoló látja el. Ebből 2 fő diplomás ápoló, 1 fő klinikai szakápoló, 1 fő gyógyszerügyi szakasszisztens és 14 fő ápoló (HÍD) végzettséggel rendelkeznek. A szakápolásban résztvevő ápolók érvényes működési kártyával rendelkeznek.

2)c) Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.

„NÉ”

2)d) Az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.

Az intézmény tárgyi és személyi feltételei megfelelnek a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I.7.) SzCsM rendeletben előírtaknak.

Az intézmény a fizikai ellátás keretében, a jogszabályi változásoknak megfelelően napi ötszöri étkezést, melynek részeként az egyszeri meleg ebéd mellett, hetente több alkalommal meleg vacsorát-, orvosi javaslatra diétás étkezést biztosít saját főzőkonyhájáról. Az intézmény biztosítja a jogszabályban előírt textiliát és gondoskodik azok mosásáról, mosatásáról. A lakók ruháinak mosása az intézmény saját mosodájában történik. Gondoskodik az érték- és vagyonmegőrzésről, valamint az intézményben elhunytak eltemettetésének megszervezéséről.

Demens lakók ellátásához az ellátás tárgyi feltételei biztosítottak. Az elkóborlás veszélyeinek megakadályozása érdekében kiépített kamera rendszer, illetve számkódos ajtók segítik elő a lakók biztonságos ellátását. A demens egységekben elhelyezett lakók demenciára irányuló szűrése folyamatosan történik. A szűrést pszichiáter főorvos végzi. Már most látható, hogy a mentálisan leépült lakók ellátásának személyi feltétel igénye lényegesen nagyobb, mint egy egészségesen öregedő idősé, ezért a demens részlegen a teljes körű ellátás biztosításához nem elegendő a rendelkezésre álló létszám.

II.
RÉSZLETES INDOKLÁS (az előirányzatok alakulása)

1) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.

Megnevezés	2015. Év				
	Előirányzat		Teljesítés 2015.12.31	Teljesítés a mód. ei. %-ában	Teljesítés megoszlása %
	Eredeti	Módosított			
	adatok e Ft-ban				
Személyi juttatások	235.819	218.622	218.620	100,00	42,30
Munkaadókat terhelő járulékok	57.886	61.804	61.803	100,00	11,96
Dologi kiadások	95.501	196.952	186.025	94,45	36,00
Egyéb működési kiadások	300	29.051	29.051	100,00	5,61
Felújítás		18.320	18.320	100,00	3,53
Felhalmozási kiadások		3.071	3.071	100,00	0,60
Költségvetési kiadások összesen	389.506	527.820	516.890	97,93	100,00
Működési célú támogatások áht-on belülről		1.616	1.616	100,00	0,31
Intézményi működési bevételek	221.900	274.682	274.685	100,00	52,04
Előző évi ktgv.maradvány igénybevétele		48.693	48.693	100,00	9,23
Központi irányítószervi támogatás	167.606	202.829	202.829	100,00	38,4
Költségvetési bevételek összesen	389.506	527.820	527.823	100,00	100,00

Az előző évhez képest a kiemelt kiadási előirányzatok aránya nem változott, továbbra is nagyobb részarányt képvisel a személyi juttatás és járulékai. Évközben a dologi kiadásoknál jelentős belső és külső átcsoportosításra volt szükség ahhoz, hogy a beérkező számlákat az intézmény teljesíthesse. A dologi kiadásokon belül a közüzemi és ételmezési számlák a jelentősebbek.

2) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése.

2)a) Kiadási és bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (kormány, irányító szervi és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások).

2015. évi eredeti előirányzat	389.506 E Ft
2015. évi módosított előirányzat	527.820 E Ft
2015. évi módosítás összege	+138.314 E Ft
Ebből: saját hatáskör műk.c.átvett pénz	1.616 E Ft
központi hatáskör	35.223 E Ft
előző évi maradvány igénybevétele	48.693 E Ft
többletbevétel előirányzatosítása	52.782 E Ft

A központi hatáskörben biztosított előirányzatok:

- 2015. évi bérkompenzáció fedezete 10.287 E Ft,
- 2015. évi szociális kiegészítő pótlék fedezete 5.484 E Ft,
- működési póttámogatás 16.000 E Ft
- év végi juttatásként 3 havi érkezési utalvány fedezetének biztosítása 3.452 E Ft.

2)b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai.

„NÉ”

adatok e Ft-ban

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Kötelezettség-vállalással terhelt	Feladat-ellátás végrehajtásának határideje
Összesen					

2)c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők kiemelt előirányzatonként.

- Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása

A személyi juttatások módosított előirányzata – a dologi kiadások fedezetéhez szükséges átcsoportosítások eredményeként – 17.197 E Ft-tal csökkent. A munkaadói járulékok előirányzatából 3.918 E Ft átcsoportosítására nyílt lehetőség.

Az intézmény székhelye és telephelye is rendelkezik az ágazati jogszabályban meghatározott szakmai létszámmal. A szakdolgozók 100%-ban rendelkeznek a munkakörre előírt szakképesítéssel. Az engedélyezett létszámkeret 100%-an betöltött, üres állás-hely nincs sem a szakmai álláshelyek, sem a funkcionális álláshelyek területén.

A szakdolgozók szakképzettségének megoszlása:

Szakképzettség	Petőfi út	Füleki út	Összesen:	%
	Fő	Fő	Fő	
Főiskola	7	2	9	11%
Felsőfokú szakir. végz.	15	10	23	28%
Ápoló gondozó	23,5	10	35,5	61%

Alkalmazotti létszám összesen:

	Petőfi út	Füleki út	Összesen:
	Fő	Fő	Fő
Szakdolgozók	45,5	22	67,5
Takarítók	6	4,5	10,5
Központi irányítás	3	-	3
Egyéb üz. fennt. alk.	8	-	8
Élelmezési csoport	14	-	14
Összesen:	76,5	26,5	103

A vizsgált időszakban 5 fő szakdolgozó a TÁMOP által támogatott tanfolyamon vett részt, amely térítésmentes volt. Egy fő ápoló középfokú szakirányú végzettséget szerzett, további egy fő ápoló pedig felsőfokú szakmai végzettséget szerzett a 2015-ös tanévben. Egy fő szociális szakvizsgát tett idősellátásból. A működési kártyák meghosszabbítása és megszerzése érdekében négy fő szakápoló ingyenes tanfolyamon vett részt. Távoktatás keretében egy szociális gondozó-ápoló teljesítette továbbképzési kötelezettségét.

- Dologi kiadások alakulása (kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímekeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is).

A dologi kiadások kiemelt előirányzatán belül a közüzemi díjak és az üzemeltetési anyagok, ezen belül is az étkeztetési tevékenység biztosításához szükséges alapanyagok fedezetének biztosítása jelentette a legnehezebb feladatot. A közétkeztetésben jogszabályi előírások miatt bevezetett szigorítások é a napi ötszöri étkeztetés jelentős mértékben növelte az élelmezési kiadásokat. A realizált többletbevétel felhasználásával, minimális középírányítói működési többlettámogatás igénybevételével sikeresen zártuk a 2015-ös évet. Sajnos az év negyedik negyedében likviditási gondokat okozott, hogy a többletbevétel előirányzatosítása csak a pénzügyi realizálás ütemében történhetett, nagyobb részben december hónapban, illetve a utólag, a pótkezelési időszakban,

- Ellátottak pénzbeli juttatásai.

Ellátottak pénzbeli juttatásai kifizetésére az intézményben nem került sor.

- Egyéb működési/felhalmozási célú kiadások.

Az egyéb működési célú kifizetések között 29.051 E Ft-os összegben a kötelezettséggel nem terhelt 2014. évi maradványból, valamint a 2015-ben kapott, fel nem használt bérfedezeti központi támogatásból származó visszafizetési kötelezettség teljesítése jelent meg.

- Beruházási és felújítási kiadások (be kell mutatni az eredeti előirányzatokhoz viszonyítva a változásokat, illetve forrásait (Kivéve: PPP, EU-s programok).

A költségvetési évben megvalósult fejlesztéseket a beszámoló első részében ismertettük.

3) Az intézményi bevételek alakulása.

3)a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása az intézet gazdálkodásra gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.

Az intézményi működési bevételek az eredeti előirányzat 124%-ában, a módosított előirányzat 100%-ában teljesültek. Összességében a realizált bevételi többlet meghaladta az 50 M Ft-ot. Az intézményben csökkent a hátralékok összege, ez is a többletbevétel teljesülése felé mozdította a realizálást. A többletbevételt teljes egészében a működési kiadások fedezetére kellett visszaforgatni.

3)b) Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya.

Személyi térítési díj fizetésének jellemzői

2015. évi intézményi térítési díjak alakulása:

Intézmény	2015.01.01.	2015.04.01.-től
Petőfi úti székhely	97.200,- Ft	106.800,- Ft
Füleki úti telephely	96.150,- Ft	105.750,- Ft

2015. évi személyi térítési díjak alakulása:

	Petőfi úti székhely	Füleki úti telephely
Ellátott fizeti az int. tér. díjjal azonos összegű szem. tér. díjat	72 fő	18 fő
Ellátott az int. tér. díjnál alacsonyabb összegű szem. tér. díjat fizet	36 fő	17 fő
Az ellátott által fizetett térítési díjat hozzátartozó kiegészíti	15 fő	21 fő
Hozzátartozó vállalta az int. tér. díjjal azonos összegű szem. tér. díj megfizetését	24 fő	15 fő
Összesen:	147 fő	71 fő

2015-ös évben a hátralékosokat havi rendszerességgel szólították fel, illetve telefonos megkeresést is alkalmaztak, ami több esetben sikerrel járt, így több hónapos térítési díj elmaradás csak ritkán (1-2 esetben) fordult elő.



A hátralék keletkezések általában a hozzátartozók életkörülményeiben bekövetkezett változások miatt alakult ki (rosszabb anyagi helyzetbe kerültek, elköltözték az ellátottak által rájuk bízott nyugdíjat).

3)c) Egyéb működési, felhalmozási célú bevételek.

„NÉ”

4) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.

4)a) Az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2014. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei.

Az intézmény a 2014. évi maradványát 48.693 E Ft-os összeggel teljes egészében igénybe vette. Ebből 20.083 E Ft volt a feladattal terhelt maradvány összege, melynek felhasználása 2015. június 30-ig megtörtént. Ebből az összegből 5.506 E Ft fejlesztési célokra került visszaforgatásra. Működésre ezzel összefüggésben 14.577 E Ft volt a felhasználás. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány a kormány döntésének megfelelően visszafizetésre került a központi költségvetésbe (28.610 E Ft).

4)b) A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai.

„NÉ”

4)c) A 2015. évben képződött maradvány keletkezésének okai, összetétele

A 2015. évi költségvetési előirányzat-maradvány kiemelt előirányzatonkénti összetétele a következő:

adatok e Ft-ban					
Jogcím	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadási megtakarítás	Bevételi többlet/elmaradás	Maradvány összesen
Személyi juttatások	218.622	218.620	2		2
Munkáltatót terhelő járulékok	61.804	61.803	1		1
Dologi kiadások	196.952	186.025	10.927	3	10.930
Egyéb műk.c.kiadás	29.051	29.051			

Működési kiadások összesen	506.429	495.499	10.930	3	10.933
Felújítás	18.320	18.320			
Intézményi beruházási kiadások	3.071	3.071			
Felhalmozási kiadások összesen	21.391	21.391			
Mindösszesen	527.820	516.890	10.930	3	10.933

5) **Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása.**

„NÉ”

6) **Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása.**

A tárgyi eszközök állománya az év során megvalósított beruházások és felújítások aktiválása miatt kisebb mértékű növekedést mutat (3.870 E Ft). A növekedést az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok mérleg során érzékelhető, kisebb mértékű az eszközbeszerzések hatása. Év közben az ingatlanok számviteli rendezése megtörtént, az intézmény vagyonyilvántartásából az ingatlanok nettó értéke kivezetésre került, ezután számviteli nyilvántartása a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság mérlegében történik. Ezért az ingatlanok mérleg során jelentős nagyságrendű csökkenés mutatkozik.

7) **Tulajdonosi részesedés.**

„NÉ”

8) **Alapítványok.**

„NÉ”

9) **A követelések és kötelezettségek állományának alakulása.**

A követelések állománya a nyitó adathoz képest alig változott (+63 E Ft). Ezen belül a költségvetési évben esedékes követelések 804 E Ft-tal nőttek, a követelés jellegű sajátos elszámolások 741 E Ft-tal csökkentek. A költségvetési évben esedékes ellátási díjjal összefüggő követelések állománya 2.766 E Ft-tal csökkent a behajtások eredményeként, azonban a készletértékesítésekkel, szolgáltatások ellenértékével és közvetített szolgáltatásokkal kapcsolatos követelések összege (kiszámlázott gyógyszer) 950 E Ft-

tal nőtt. Az ellátottakkal kapcsolatban nyilvántartott követelések állományának alakulására ha kis mértékben is, de a csökkenés volt jellemző.

A kötelezettség-állomány alakulását alapvetően a letéti számla záró összege határozza meg. Mivel a letéti számlán kezelt pénz 2015-ben az idegen pénzeszközök közül bekeült az intézmény pénzeszközei közé, annak összegét folyamatosan az érintett ellátottak felé fennálló kötelezettségként kell kimutatni. Ez az intézmény 13.977 E Ft-os kötelezettség-állományán belül 6.061 E Ft-ot tesz ki. A szállítói számlák összege az év eleji állományhoz képest 1.144 E Ft-tal csökkent.

10) A letéti számla pénzforgalma.

A letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök nyitó állománya 6.830 E Ft volt. Az évközi változások 769 E Ft-os csökkenést eredményeztek. Így a letéti számlát 6.061 E Ft-os egyenleggel zártuk.

11) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma.

„NÉ”

12) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése.

A befizetési kötelezettségek teljesítéséről a beszámoló előző részeiben szoltunk.

13) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk.

Ellenőrzések, vizsgálatok tapasztalatai

Nógrád Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály Szociális és Gyámügyi Főosztálya ellenőrzése:

Főbb megállapítások:

- A vezetett egyéni gyógyszer-felhasználási nyilvántartó lap formailag nem felel meg az 1/2000.(1.7.) SZCSM rendelet 9. számú mellékletének, bár tartalmazza az előírt adatokat.
- A megállapodásban rögzített fizetési határidő módosításra szorul.

Megtett intézkedés:

- A Quadro Byte Zrt. által telepített program korrigálása megtörtént.
- Akik 2014. november 01-ét megelőzően költöztek be az intézménybe, és írták alá a jogviszonyt megalapozó megállapodást, azokkal közös megegyezés révén az intézmény a vonatkozó megállapodást módosította.
Akik a közös megegyezéssel történő módosítást nem vállalták, azok a vonatkozó hatályos jogszabályban rögzített időpontig fizetik be a személyi térítési díjat.

Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztálya „Az elhunyt ellátottak dokumentumai, értékei, hagyatékai” tárgyú ellenőrzése:

Főbb megállapítások:

- Az elhunyt ellátottak hagyatékának kezelésével, dokumentálásával, ellenőrzésével kapcsolatos egységes eljárásrend kialakítása, szabályzatban és munkaköri leírásokban való rögzítése és következetes gyakorlása szükséges.
- A hagyatékok kifizetésének elsősorban az EcoStat által elkészített bizonylatolása, illetve szigorú számadású nyomtatványok alkalmazása esetén a kétféle bizonylat együttes tárolása szükséges.
- Az elhunyt ellátottak hagyatékának rendszeres kontrollálása szükséges.
- Az ellátott haláláról, az elhalálozás időpontjától számított egy hónapon belül, a jegyzőt értesíteni szükséges.
- Az eltartási- és öröklési szerződés tilalmáról szóló közalkalmazotti nyilatkozatot a jogszabálynak megfelelően módosítani szükséges.
- A hagyatéki eljárás ellátotti iratmappákba történő teljes körű dokumentálása szükséges.



