

JELENTÉS

Az intézmény átvilágításának előzményei:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata könyvvizsgálójaként felkért a Humán Szolgáltatások Igazgatósága (a továbbiakban: HSZI) dr. Szeles Gábor Jegyző Úr havi gazdálkodásának átvilágítására. 2012. évi január – november

2012. évben a HSZI-nél intézményvezető váltás történt. Az Intézmény új vezetője Fatémé Rothbart Mária kezdeményezte az átvilágítást, Furák János az Oktatási Szolgáltató Intézmény igazgatójával egyetértésben.

Az intézményátvilágítás vizsgálati időszak:

Az intézményátvilágítás előkészületei érdekében 2012. december 5-én felkerestük a HSZI Intézményvezető Asszonyát Fatémé Rothbart Máriát, akivel egyeztetettük, hogy elsőként kérjük másolatban a belső ellenőrzés jegyzőkönyveit, az éves ellenőrzési tervet, illetve bármilyen az intézménynél végbement hatósági ellenőrzésekről készült jelentéseket. Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete a 768/2011. (XI.21) Kt. számú határozatával elvonta, és a Csepeli Szociális Szolgálat - későbbiekben HSZI - mint önállóan működő és gazdálkodó intézmény belső ellenőrzését. Ezért kértük az Intézményvezető Asszonyt, hogy a Tóth Ilona EÜSZ tekintetében is biztosítsa részünkre az intézmény szabályzatait, ellenőrzésének dokumentumait. Ezt követően kértük a Tóth Ilona EÜSZ alapító okiratát és átvilágításunkat kibővíítettük az Egészségügyi Szolgálat ellenőrzésével. Ezen túl a vizsgálat időszakát kiterjesztettük 2012.01-12. hónapjaira, illetve az intézmények 2011. évi végleges- és 2012. évi előzetes beszámolóinak vizsgálatára.

A helyszíni vizsgálati időpontjai:

A HSZI és a Tóth Ilona EÜSZ működési helyén az alábbi időpontokban végeztünk helyszíni vizsgálatot:

2012. december 5-6

2013. február 13-14

2013. február 28.

A vizsgálatban résztvevő személyek:

a HSZI részéről:

Fatémé Rothbart Mária Intézményvezető

Nagyné Kovács Timea Intézményvezető-helyettes

Lautneré Kollár Márta Gazdasági főelőadó

az Oktatási Szolgáltató Intézmény (a továbbiakban: OSZI) részéről:

Furák János Igazgató

Pásztorné Juhász Eszter Gazdasági vezető, Igazgató helyettes

a Tóth Ilona Egészségház részéről:

Dr. Illés Krisztina Szakmai Orvos Igazgató

Vadász Erika könyvelő

Az intézmény átvilágításánál figyelemmel voltunk arra, hogy a HSZI jogállása 2012. évben önálló jogi személy, gazdálkodási besorolása önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv volt. A Tóth Ilona EÜSZ jogállása 2012. évben önálló jogi személy, gazdasági besorolása önállóan működő

költségvetési szerv, amely intézmény pénzügyi- gazdasági feladatait ellátó költségvetési szerv a Humán Szolgáltatások Igazgatósága 2012.01.01-től.

A vizsgálat jogszabályi háttere:

1. A Magyar Köztársaság Polgári Törvénykönyvéről szóló 1959. évi IV. törvény
2. A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény
3. Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény
4. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
5. Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet
6. Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet
7. Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény
8. Az intézmény belső szabályzatai

Az intézmény belső ellenőrzési rendszerének vizsgálata

A vizsgálat során elsőként a belső ellenőrzésről készült dokumentumokat tekintettük át. Ennek során rendelkezésünkre bocsátották a HSZI és a Tóth Ilona EÜSZ 2012.04.01-től hatályos belső ellenőrzési kézikönyvét, és a belső ellenőrzésekről készült

1/2012-7/2012. számú

- belső ellenőri programot
- megbízó levelet
- ellenőrzési jelentést
- intézkedési tervet

A Tóth Ilona EÜSZ intézménynek a HSZI gazdálkodási körébe való bevonása miatt az intézmény 2012. évi ellenőrzési terve módosításra került, amelyet szintén áttekintettünk az ellenőrzésünk alkalmával.

Megismertük az Intézmény 2013. évre vonatkozó ellenőrzési tervét. A terv megalapozása céljából az intézményvezető véleményét kikérte a belső ellenőrzés. Ezen túl a korábbi időszakban végzett ellenőrzések tapasztalatai, valamint az intézmény egyes feladatellátásához való viszonya került figyelembe vételre több év távlatában. A belső ellenőrzés kockázat elemzést végzett, amely elemzés eredményét is számításba véve alakította ki az ellenőrzés stratégiáját, tervét.

A fentiekben túl áttekintettük az Intézmény 2012-2016. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét.

Véleményünk szerint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásai szerinti belső ellenőrzési rendszer működik az intézménynél, amely a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújt az általa képviselt és működtetett belső kontrollok rendszerének megfelelőségét illetően.

Az Intézmény alapító okiratának, szabályzatainak ellenőrzése

Névváltozás miatt 2012.04.01-től, majd átszervezés miatt 2012.07.01-től aktualizálásra kerültek az alábbi szabályzatok:

1. Számviteli Politika HSZI
2. Számviteli Politika Tóth Ilona EÜSZ
3. Közzolgálati Szabályzat HSZI
4. Közzolgálati Szabályzat Tóth Ilona EÜSZ
5. Pénzkezelési Szabályzat HSZI
6. Pénzkezelési Szabályzat Tóth Ilona EÜSZ

7. Kötelezettségvállalási Szabályzat HSZI
8. Kötelezettségvállalási Szabályzat Tóth Ilona EÜSZ
9. Leltározási Szabályzat HSZI
10. Leltározási Szabályzat Tóth Ilona EÜSZ
11. Felesleges Vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata HSZI
12. Felesleges Vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata Tóth Ilona EÜSZ
13. Eszközök és Források értékelésének szabályzata HSZI
14. Eszközök és Források értékelésének szabályzata Tóth Ilona EÜSZ
15. Közbeszerzési Szabályzat HSZI
16. Közbeszerzési Szabályzat Tóth Ilona EÜSZ
17. Önköltségszámítás Szabályzata HSZI
18. Önköltségszámítás Szabályzata Tóth Ilona EÜSZ
19. Az intézmény tulajdonában lévő és egyéb hivatali célból igénybe vett gépjármű használatának szabályzata HSZI
20. Az intézmény tulajdonában lévő és egyéb hivatali célból igénybe vett gépjármű használatának szabályzata Tóth Ilona EÜSZ
21. Vezetékes - és mobiltelefon használat rendje HSZI
22. Vezetékes - és mobiltelefon használat rendje Tóth Ilona EÜSZ
23. Informatika Biztonsági Szabályzat HSZI
24. Informatika Biztonsági Szabályzat Tóth Ilona EÜSZ
25. Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend HSZI
26. Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend Tóth Ilona EÜSZ
27. Munka- és Védőruha Szabályzat HSZI
28. Munka- és Védőruha Szabályzat Tóth Ilona EÜSZ
29. Gazdasági Szervezet Ügyrendje HSZI

Az előbbieken felsoroltakon túl a Tóth Ilona EÜSZ-nél Cafeteria szabályzat került kialakításra.

Megállapítottuk, hogy az Intézmény rendelkezik valamennyi a működéséhez és a gazdálkodásához szükséges szabállyal, előírással. A számviteli politika és az intézmény szabályzatai a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény előírásai szerint kerültek összeállításra. A Szabályzatok a szervezet szakmai feladatai és sajátosságai figyelembevételével kerültek kialakításra.

2012. évi előzetes éves beszámoló, főkönyvi kivonat, leltárak felülvizsgálata

Átvilágításunk során áttekintettük az Intézmények 2011. évi beszámolóját. Megállapítottuk, hogy az intézmények 2011. évi beszámolási kötelezettségének a jogszabályi előírások szerinti határidőben és az előírt tartalommal eleget tettek. A beszámolók valóságát a számviteli nyilvántartási rendszer megfelelően alátámasztja, úgy mint a:

- főkönyvi kivonat
- főkönyvi számlák
- analitikus nyilvántartások
- leltárak.

Az Intézmények 2011. évről készült éves beszámolóinak megismerése után a 2012. évi előzetes beszámolót alátámasztó dokumentumokat ellenőriztük. 2012. évi gazdálkodásának felülvizsgálata során a főkönyvi kivonat, az azt alátámasztó leltárak, analitikák alapján az alábbi kérdések kivizsgálását tartottuk szükségesnek a Humán Szolgáltatások Igazgatóságánál:

1. A főkönyvi kivonat 0313 Le nem zárt (peres) ügyekkel kapcsolatos követelések egyenlege 559.699 Ft és a peresített követelés 433.440 Ft. Ezzel kapcsolatosan dokumentációkat kértünk. Nyitó egyenlege ezen követeléseknek 3.465.363 Ft volt, ebből a rendeződött, illetve a 2012. évben kezdődő ügyek hatására 993.139 Ft volt a záró követelés összege.
2. A 182211 Intézményi (egyeses) beruházás, beszerzés 2012. évben kezdődő és be nem fejeződő főkönyvi számla december 31-i egyenlege 1.970.881 Ft. Kértük a beruházás dokumentációját. Mi volt a beruházás célja, mikor kezdődött, mikor történik meg az üzembe helyezés?
3. 282211 E.évi egyes ÁFA-s ÁHT kiv. vevő követelések összege 750.799 Ft. Kértük a vevő korosított listát (likvid listát). Ha lettek a vevők részére kiküldve egyeztető levelek akár év közben, akár év végén kértük annak másolatait.
4. 2862 Munkavállalókkal szembeni követelések számlán 118.555 Ft szerepel. Mi volt ez a követelés? Kértük a könyvelt tétel dokumentációit.
5. 287919 számlán egyéb követelések között az előző évek egyéb különféle követelése szerepel 2012. évi nyitó tételként 1.300.000 Ft összegben. Mi volt ez a követelés? Kértük ennek dokumentációját.
6. 391 Függetl. átfutó és kiegyenlítő kiadásokat tételelesen kértük dokumentálni. Főkönyvi katon lista alapján.
7. 41336 Eszközök értékvesztéséhez kapcsolódó elszámolások számla egyenlege 21.231 Ft. Kértük ezen elszámolások dokumentálását.
8. 481 Költségvetési függő bevételek év végi dokumentumait, leltárát, főkönyvi katonjait kérjük ellenőrzésre.

Az előző 1-8. pontokban felsorolt a HSZI 2012. évi előzetes főkönyvi kivonata alapján összeállított vizsgálati programunkat és szempontjainkat Lautnemé Kollár Mártával egyeztetettük az intézmény székhelyén. Mivel helyszíni vizsgálatunk időpontjában 2013.02.13-14-én még nem volt végleges a HSZI főkönyvi kivonata, ezért a kérdéseinket későbbiekben egyeztetjük Lautnemé Kollár Mártával. A kérdéseinkre kapott válaszok ismeretében megállapítottuk, hogy az intézmény gazdálkodásának elszámolása szabályszerűen történt, arról megbízható valós pénzügyi és jövedelmi helyzetet tartalmazó főkönyvi kivonat készült, amely alkalmas az Intézmény 2012. évi beszámolójának összeállítására.

Az érintett intézmények 2012. évi gazdálkodásának felülvizsgálata során a főkönyvi kivonat, az azt alátámasztó leltárak, analitikák alapján az alábbi kérdések kivizsgálását tartottuk szükségesnek a Tóth Ilona EÜSZ-nél:

1. 0313 számlán nyilvántartott le nem zárt (peres) ügyekkel kapcsolatos követelés 1.600.000 Ft. A követelés 2012. év előtt keletkezett. Szükségesnek tartottuk annak vizsgálatát, hogy miből adódott ez a követelés?
Válasz 1. kérdésre: Dr. Illés Krisztina szakmai orvos igazgatóval történő megbeszélés alapján egy 1998. évről áthúzódó peres ügyről van szó, amelyel kapcsolatosan kéri az intézmény jogi ügyeivel megbízott ügyvéd nyilatkozatát az ügy állásáról és ennek ismeretében fogják megtenni szükség szerint az intézkedéseiket az elszámolásaikban.
2. 282211 számlán előző évi egyes ÁFA-s ÁHT kiv. vevő követelések egyenlege 1.946.670 Ft. Vevő korosított listát kértünk a követelés összegének valóságának megállapítására. Számviteli politikával egyeztetni kívántuk az értékvesztés elszámolásának vagy elszámolása elmaradásának az indokolását. Ezen túl megvizsgáltuk a pénzügyi teljesítés alakulását a helyszíni ellenőrzés időpontjáig.
Válasz a 2. kérdésre: vevő likvid listát kaptunk a kérdés megválaszolására, amely alapján megállapítható, hogy határidőn múlt vevő tartozások állnak fenn. A Balkay és társa BT esetében 2011.06.23-i legkésőbbi lejárat dátummal 8.510 Ft. fenn. A Balkay és társa BT (korábban az Intézmény büféjét üzemeltette) 520.922 Ft 2010.12.14-2011.06.23. dátummal lejárt bérleti díj és rezsidíj továbbszámolásából adódó tartozása rendezetlen. Ezen túl a SZER-SZAK-COOP

„Ja” Kft-vel szemben a orvosi rendelő építése alatt biztosított rezsidíjak továbbszámolásából 1.380.310 Ft követelés áll fenn. A felszámoló részére a hitelezői igény bejelentésre került.

3. 282312 számlán Tárgyévi külföld, EU-s vevő követelés egyenlege 272.736 Ft. Kértük hozzá az analitikát.
Válasz a 3. kérdésre: A fennálló követelés az Icon Clinical Research Limited-tel kötött szerződés értelmében az intézménynél végzett vizsgálatok befejezését követően kiállított számla összegét tartalmazza. Megállapítottuk, hogy a számlán kimutatott egyenleg valós, helyesen értékelte, a szerződéssel szinkronban álló.
4. 392511 Szállítóknak adott előlegek 900.000 Ft, amely 2012. évi előtti tétel volt. Fontosnak tartottuk annak ellenőrzését, hogy miért áll még fenn az előleg követelés.
Válasz a 4. kérdésre: Az összeg a M-Pharmaland BT részére adott kaució 900.000 Ft egyenlegét tartalmazza, amely társaság a patikában orvosi rendelőt alakított ki. Az Önkormányzat hosszú lejáratú kötelezettség vállalásával 2005.10.25-én 2026.06.30-ig terjedő időtartamra (20 évre) érvényes szerződést kötött a patika bérletére háziorvosi rendelő működtetésére. Kauciót a szállítóknak adott előlegek között helyesen mutatta ki az Intézmény.
5. 481 költségvetési függő bevételek ellenőrzése, különös tekintettel a 481111-481121 főkönyvi számlákra.
Válasz az 5. kérdésre: megkaptuk a 48-as számlacsoport-hoz tartozó leltárt, analitikát másolatban, a függő bevételek között a jogszabályban meghatározott tételek helyesen értékelve kerültek kimutatásra 2012.12.31-én.
6. Feladatként tűztük ki a 59821 Befektetett eszközök selejtezésének áttekintését, megfelelőségének vizsgálatát az Intézmény szabályzatával. A nulla leírt 182.986.-Ft beszerzési értékű tárgyi eszközök selejtezésre vonatkozó dokumentációinak áttekintését, selejtezési szabályzatnak való megfelelőségének a vizsgálatát végrehajtottuk.
Válasz a 6. kérdésre: Csaha Lászlótól megkaptuk az eszközök selejtezésére vonatkozó utasítást, amely 1058-2/2012EÜSZ számon lett iktatva. A selejtezési határidők: 2012.09.24-2012.10.05. Eddig kellett a selejtezést előkészíteni, majd 2012.10.09-én történt meg annak tényleges végrehajtása. Az utasítás tartalmazza a megsemmisítésre vonatkozó előírásokat is. Selejtezési utasítást, selejtezési jegyzékeket ténylegesen áttekintettük. Ezen túl ellenőriztük a selejt eszközök átadás átvételének dokumentumait, készletek, készletértékű tárgyi eszközök selejtezési, leértékelési jegyzőkönyvét és az immateriális javak és tárgyi eszközök selejtezési jegyzőkönyvét. A dokumentumok a selejtezési szabályzatban foglaltak szerint készültek el. Az eszközök állományból, könyvekől történő kivételése a vonatkozó jogszabályok és az Intézmény szabályzata szerint helyesen készültek el.
7. 71 Készletek átvezetési számlája (technikai számla) K oldali 67.634 Ft-os egyenlegének a vizsgálata. Miből adódott?
Válasz a 7. kérdésre: Az előzetes főkönyvi kivonat adataiban további egyeztetéseket végeztek, és a szükséges korrigálást a 71 készletek átvezetési számlájával kapcsolatosan a könyvelés elvégezte.
8. 720238 Táncsics u. 4. Patika főkönyvi számláján 4.515 Ft egyenleg szerepel a K oldalon. Miből adódott a számla év végi egyenlege?
Válasz a 8. kérdésre: Az adott tétel alatt egy szennyvízjóvátrás elszámolása történt, ennek a számláját másolatban megkaptuk.

9. 91324 Kötér, egyéb kárterítés, bányapénz bevételei 3.564.655 Ft-os egyenlegének vizsgálata. Áttekintettük, hogy valamennyi ilyen címen könyvelt bevétel összege egyezik-e az erre vonatkozó szerződésekkel, megállapodásokkal.
Válasz a 9. kérdésre: A Groupama Biztosító szerződésből adódó kárterítési kötelezettségét teljesítette 3.408.046 Ft összegben a gyermekorvosi rendező beázása miatt több részletben.

10. A 931241 sz. főkönyvi számlán került könyvelésre renault Scenic személygépkocsi értékesítés 472.441 Ft összegben. Ellenőrizni kívántuk a tárgyi eszközök eladásának dokumentumait, melynek keretében vizsgáltuk, hogy az eszközök milyen módon és milyen összegben kerültek eladásra. Az értékesítés bizonylatolása és elszámolása megfelelően történt-e rögzítésre az Intézmény könyveiben.

Válasz a 10. kérdésre: A gépjármű értékesítésével kapcsolatos dokumentumokat áttekintettük. A 2012.03.09-én kelt számlán, az autó a Vision Motor Cars KFT részére került értékesítésre 472.441 Ft + ÁFA (127.559 Ft), összesen 600.000 Ft összeg ellenében. Az eladásról készült dokumentumok tartalmazzák minden olyan kelleket, amely alkalmas az autó eladás könyvekben történő rögzítésére. Az elszámolások szabályszerűen megtörténtek.

11. Tétéles helyszíni vizsgálattal az Intézmény 2012. december 28-i elszámolási számlájának és az OEP finanszírozási számlájának felülvizsgálatát elvégeztük, erről külön fejezetben írunk jelentésünkben. A pénztári tételek felülvizsgálatára 2013.02.28-án került sor, mivel ezen dokumentumok a 2012.02.13-14-i vizsgálat időpontjában a helyszínen nem voltak megtalálhatóak.

Az előző 1-11. pontokban felsorolt, a Tóth Ilona EÜSZ 2012. évi előzetes főkönyvi kivonata alapján összeállított vizsgálati programunkat és szempontjainkat Vadász Erikával egyeztetjük az intézmény székhelyén. A kérdéseinkre kapott válaszok ismeretében megállapítottuk, hogy az intézmény gazdálkodásának elszámolása szabályszerűen történt, arról megbízható valós pénzügyi és jövedelmi helyzetet tartalmazó főkönyvi kivonat készült, amely alkalmas az Intézmény 2012. évi beszámolójának összeállítására.

2012. évi gazdálkodás, pénzkezelés felülvizsgálata

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet (Áhsz.), valamint az 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) értelmében elkészült az Intézmények pénzkezelésének szabályozása. A pénzkezelési szabályzat rendelkezik a:

- a pénzforgalom (készpénzben, illetve bankszámlán történő) lebonyolításának rendjéről,
- a pénzkezelés személyi és tárgyi feltételeiről,
- felelősségi szabályairól,
- a készpénzben és a bankszámlán tartott pénzeszközök közötti forgalomról,
- a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímeiről és eljárási rendjéről,
- a napi készpénz záró állomány maximális mértékéről,
- a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárásról, az ellenőrzés gyakoriságáról,
- a pénzszállítás feltételeiről,
- a pénzkezeléssel kapcsolatos bizonylatok rendjéről és a pénzforgalommal kapcsolatos nyilvántartási szabályokról.

Vizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az Intézmények pénzkezelési szabályzatai a vonatkozó törvényi előírások szerint kerültek kialakításra igazodva a HSZI, Tóth Ilona EÜSZ méretéhez, strukturális felépítéséhez, gazdálkodásához, az intézményi névváltozáshoz, átszervezéshez.

Vizsgálatunk mintavételét képező bizonylatok elszámolása meghatározottakat megfelelően alkalmazták.

során a szabályzatokban

Véleményünk szerint az intézmény gazdálkodásában az arra jogosult intézkedni a kötelezettség vállalás keretében a szolgáltatás vagy áruszállítás megrendelésére. A szolgáltatás végzéséről, áruszállításról befogadott bizonylatok megrendeléssel, szerződéssel való egyeztetése (teljesítések igazolása, átvétel) a vonatkozó utasítások szerint történt. Ezt követően az érvényesítés, utalványozás során - még a pénzügyi teljesítést megelőzően - megtörtént a számlák alakai, tartalmi helyességének vizsgálata, illetve a bevétel és a kiadás valódiságának az ellenőrzése. Az előzőekben felsorolt eljárás lefolytatása után került sor a bankokból/pénztárakból a kiadások pénzügyi teljesítésére. Véleményünk szerint az intézmény készpénzkezelésére és banki kifizetéseire, bevételei elszámolására vonatkozóan kialakított gazdálkodásának rendszere a vonatkozó jogszabályok szerinti zárt rendszer, amely biztosítja a megrendeléstől a kiegyenlítésig az áru és szolgáltatás útjának a végigkísérését.

Tóth Ilona EÜSZ készpénzkezelésének és banki forgalmának ellenőrzése:

Szűrőpróbaszerű, mintavételes eljárással áttekintettük a Tóth Ilona EÜSZ 2012. évi gazdálkodásának banki és pénztári bizonylatait az intézmény irattárában megtalálható papír alapú bizonylatok alapján.

Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat 2012.12.28-i bankszámlák, pénztár felülvizsgálatának megállapításai

A banki kivonatok közül 2012.12.28-i kivonat alapidokumentumait ellenőriztük tételesen. Megállapítottuk, hogy az utalásoknál szabályszerűen kitöltött az érvényesítő lap és utalványrendelvény található. A dokumentumhoz csatolt számlák szabályszerűen kiállított bizonylatok, amelyeken megtalálható az érvényesítő bélyegző és az árubeszerzés, szolgáltatás megrendelés szerinti teljesítése tényének igazolása, valamint a számla összege helyességének megállapítása. Egy esetben tapasztaltuk, hogy nem az intézmény pontos neve és címe szerepel a bizonylaton, amelyet a szolgáltató bevonásával vizsgálatunk után helyesbiteni fog az intézmény, az alábbi 3. pontban leírtak szerint. A következő pontokban írjuk le észrevételeinket a banki és pénztári tételek vizsgálatáról:

1. Tóth Ilona EÜSZ 117484009-15521127 sz. 2012.12.28-i dátumú elszámolási bankszámláját felülvizsgáltuk. A bankkivonat alapján a FÖGÁZ részére utaltak 172.320 Ft-ot. Ez az utalás a 2012.12.17-i fizetési határidejű 100270081467 sz. számlának a kiegyenlítése volt. A banki bizonylat mögött található FÖGÁZ számlán tartozásként nem csak az adott számlán feltüntetett szolgáltatás ellenértéke szerepelt, hanem a 116.337 Ft is. Így összességében a FÖGÁZ egyenlegközlése alapján az intézmény 288.657 Ft-tal tartozott 2012.12.28-án a szolgáltatónak. Mivel a - korábban felülvizsgált - rövid lejáratú kötelezettségek részét képező szállítói tartozások között a FÖGÁZ nem szerepelt hitelezőként, ezért további vizsgálatot végeztünk arra vonatkozóan, hogy az adott egyenleg egyezik-e az intézménynél kimutatott pénzügyi tartozás összegével. Ez alapján megállapítottuk, hogy a 2012. november hónapban esedékes 116.337 Ft összegű számla kiegyenlítése 2012.12.27-én megtörtént. Megállapítottuk, hogy a FÖGÁZ által kimutatott egyenlegből 116.337 Ft 2012.12.27-én, 172.320 Ft 2012.12.28-én kiegyenlítése került az intézmény elszámolási betétszámlájáról, így nem volt fennálló tartozása a szállító felé 2012.12.31-én.
2. 2012. december 28-án a készpénzkészlet feladásra került az elszámolási számlára 198.730 Ft összegben. Ezt követően az intézmény házi pénztárában nem maradt egyenleg.
3. Az intézmény 2012.12.28-án 6.160 Ft-ot fizetett ki az OSSKI részére személyi doziméter ellenőrzésére. A bizonylaton nem az intézmény Alapítói okiratában foglalt pontos megnevezése és címe szerepel. Ezzel összefüggésben kértük az Intézményt, hogy vegye fel a kapcsolatot a szolgáltatóval, tájékoztassa az intézmény pontos adatairól, hogy a későbbiekben a számlákon a név és a cím szabályszerűen kerüljön feltüntetésre.
4. Az intézmény 2012.12.28-i pénztárát áttekintettük. A pénztárból Kotler Klára, Kerekes Ilona, Matuska Tecla Mariana, Pataky Andrea (29.999 Ft/ő) és Ritz Viktória (30.002 Ft) részére került kifizetésre segély. A segélyek kifizetése szabályszerű, a következő dokumentumokkal

olátámasztott: kiadási pénztárhizonylat, érvényesítő lap és utalványrendelvény, jegyzék nem rendszeres személyi juttatásról, kérelem a segély kifizetésére. Valamennyi pénztári tétel kifizetése szabályszerű, utalványozott. Ezen túl dolgozó mobil telefonok magáncélú használatának megtérítései és a tudószűrés szolgáltatásainak bevételei lettek elszámolva összesen 21.500 Ft értékben. A tudószűrés szolgáltatásokról szabályszerű számlák lettek kiállítva. A számlákon forgalmi adó nem szerepel, mivel a szolgáltatás jellegére való tekintettel mentes az adó alól. A pénztárból kifizetésre került még 23.020 Ft és 11.370 Ft gázolaj és benzin vásárlásra. A napi záró pénzkészlet 198.730 Ft a bankszámlára feladásra került, így az intézmény 2012.12.31-i záró készpénzkészletének az egyenlege 0 Ft

HSZI készpénzkezelésének és banki forgalmának ellenőrzése

HSZI 2012. december havi pénztár, 2012.12.28-i bank felülvizsgálata

Mintavételes kiválasztással a HSZI 2012.12. havi teljes pénztárát ellenőriztük, a banki kivonatok közül a 2012.12.28-i kivonat alapidokumentumait ellenőriztük. Megállapítottuk, hogy szabályszerűen kitöltött érvényesítő lap és utalványrendelvény minden banki bizonylat mögött megtalálható. A dokumentumhoz csatolt számlák szabályszerűen kiállított bizonylatok, amelyeken az érvényesítő bélyegző, az árubeszerzés, szolgáltatás megrendelés szerinti teljesítése tényének igazolása, továbbá a számla összege helyességének megállapítása szerepel.

1. 2012.12.28-i pénztár tételes ellenőrzése során 300.000 Ft munkáltatói segély kifizetését dokumentálták. A kérelmekkel kapcsolatosan rendelkezésünkre állt a segélyre vonatkozó kérelem, a közalkalmazotti tanács javaslatára vonatkozó döntés. A kérelmek beérkezését követően az Intézmény Vezetője a kérelmek elbírálását elvégezte és azok kifizetését engedélyezte. Ezt követően került sor a kérelmek számfejtésére, a kifizetésre szükséges pénzmennyiség felvételére a bankszámláról, valamint azok kérelmezők részére történő kifizetése. A kérelmek kezelését, a segélyek elszámolását és kifizetését szabályszerűnek találtuk.
2. 2012.12.27-én cél-jutalom és helyettesítési díj került kifizetésre. Kértük a célfeladat kitűzésére vonatkozó dokumentumokat, illetve a helyettesítés tényének megvalósulását igazoló bizonylatokat. Vizsgálatunk eredményeképpen megállapítottuk, hogy a cél-jutalom és a helyettesítési díjak elszámolása, kifizetése szabályszerűen kerültek elszámolásra.
3. A Vízművek 102000249608 sz. számlája alapján 12.184 Ft-ot fizetett a HSZI 2012.12.28-án a bankszámláról. A vízmű szolgáltatásának helye Budapest 21. kerület Völgy utca 82. Megállapítottuk, hogy az adott fogyasztási helyen a HSZI gazdálkodási körébe vont intézmény működik, a szolgáltatás kifizetése jogszerűen és az intézmény pénzkezelési szabályzatában foglaltak szerint történt.

Összefoglalás:

- Az intézménynél a számviteli elszámolások szervezeten, a vonatkozó jogszabályok és a HSZ1, a Tóth Ilona EÜSZ belső szabályzataiban foglaltak szerint történnek.
- A Gazdasági szabályzatok elkészültek, azok megfelelően kerültek kialakításra.
- Az Intézmény bizonylatkezelése a szervezet méretéhez és funkcióhoz igazodik.
- Szigorú számadású nyomtatványkezelés szabályszerűen történik.
- Az intézményeknél biztosított a könyvelés összhangja az alapinformációkkal.
- Biztosított az elszámolások teljessége és zártsága.
- Jogszerűek a kötelezettségvállalások, és azok kifizetései mind a pénztárból, mint bankszámlákról.

Budapest, 2013. április 20.

Borsosné Pál Ildikó
Borsosné Pál Ildikó
Kamarai tag könyvvizsgáló

BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA**TÓTH ILONA EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT****(1212 Budapest, Görgey Artúr tér 8.)****ALAPÍTÓ OKIRATA**

2012. január 26-ai állapot szerint

(módosításaival egységes szerkezetben)

Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete 1993. január 1-jei hatállyal alapította az Egészségügyi Irodát (székhely: 1212 Budapest, Áruház tér 8.), amely 1999. október 19-től Csepeli Egészségügyi Szolgálat néven működik.

Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 152.§ és 155.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat többször módosított alapító okiratának hatályos szövegét egységes szerkezetben az alábbiak szerint határozza meg:

Költségvetési szerv megnevezése: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat

Rövidített megnevezése: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat

Székhelye: 1212 Budapest, Görgey Artúr tér 8.

Alapító és fenntartó neve, címe: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

Jogszabályban meghatározott közfeladata: az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján

- egészségügyi alapellátás
- járóbeteg-szakellátás

Alaptevékenysége: Budapest XXI. kerület Csepel közigazgatási területén az egészségügyi alapellátás és a kerületi önkormányzat által működtetett járóbeteg szakellátás feladatainak biztosítása, az önkormányzat ellátási feladatkörébe tartozó egészségügyi szolgáltatások koordinálása.

Alaptevékenység szakágazati besorolása: szakorvosi járóbeteg-ellátás; 862200

Alaptevékenységként ellátott szakfeladatok jegyzéke 2012. január 1-től:

Megnevezés	Szakfeladat száma	Tevékenység jellege szerinti kód
Építményüzemeltetés	811000	1
Egyéb épület-, ipari takarítás	812200	1
Összetett adminisztratív szolgáltatás	821100	1
Önkormányzatok, v.t.k.t. elszámolásai	841901	1
Háziorvosi alapellátás	862101	1
Háziorvosi ügyeleti ellátás	862102	1
Járóbetegek gyógyító szakellátása	862211	1
Járóbetegek rehabilitációs szakellátása	862212	1
Járóbetegek gyógyító gondozása	862213	1
Foglalkozás-egészségügyi alapellátás	862231	1
Egyéb, máshová nem sorolt járóbeteg – ellátás	862240	1
Fogorvosi alapellátás	862301	1
Fogorvosi szakellátás	862303	1
Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások	869031	1
Képalkotó diagnosztikai szolgáltatások	869032	1
Család-és nővédelmi egészségügyi gondozás	869041	1
Ifjúság-egészségügyi gondozása	869042	1

Vállalkozási tevékenysége: vállalkozási tevékenységet a fenntartó előzetes hozzájárulásával végezhet. Vállalkozási tevékenysége arányának felső határa a szerv kiadásaiban: 5 %.

Vállalkozási tevékenységként ellátott szakfeladatok jegyzéke 2011. június 30-tól:

Megnevezés	Szakfeladat száma	Tevékenység jellege szerinti kód
Gyógyászati termék kiskereskedelme	477400	4
Munkahelyi étkeztetés	562917	4
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása	581400	4
Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	682002	4
Biotechnológiai kutatás, fejlesztés komplex támogatása	721100	4
Szakképesítés megszerzésére felkészítő szakmai elméleti felnőttoktatás	853214	4
Szakképesítés megszerzésére felkészítő nappali rendszerű szakmai gyakorlati oktatás a szakképzési évfolyamokon	853221	4
Szakképesítés megszerzésére felkészítő szakmai gyakorlati felnőttoktatás	853224	4
Szakirányú továbbképzés	854212	4
Egészségügyi szakmai képzés	854214	4
Járóbeteg gyógyító szakellátása	862211	4
Járóbeteg rehabilitációs szakellátása	862212	4
Járóbeteg gyógyító gondozása	862213	4
Egynapos sebészeti ellátás (egynapos beavatkozás)	862220	4
Foglalkozás-egészségügyi alapellátás	862231	4
Foglalkozás-egészségügyi szakellátás	862232	4
Pálya- és munkaalkalmassági vizsgálatok (kivéve: honvédelmi és rendvédelmi szerveknél)	862233	4
Fogorvosi alapellátás	862301	4
Fogorvosi szakellátás	862303	4
Hatósági eljárás érdekében vagy más, jogszabályban előírt okból kötelezően végzett egészségügyi szakértői tevékenység	869011	4

Humán gyógyszerkészítmények engedélyezésének, forgalmazásának hatósági feladataival összefüggő szakértői tevékenység	869012	4
Otthoni (egészségügyi) szakápolás	869020	4
Képző diagnosztikai szolgáltatások	869032	4
Paramedikális szolgáltatás, természetgyógyászat	869033	4
Fizioterápiás szolgáltatás	869037	4
Egyéb, máshova nem sorolt kiegészítő egészségügyi szolgáltatás	869039	4
Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	869041	4
Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	869043	4
Nem fertőző megbetegedések megelőzése	869044	4
Szenvedélybetegségek (kivéve: kábítószer) megelőzésének programjai, tevékenységei	869046	4
Komplex egészségfejlesztő, prevenciós programok	869047	4
Egyéb betegségmegelőzés, népegészségügyi ellátás	869049	4
Élelmezés- és táplálkozás-egészségügyi felügyelet, ellenőrzés, tanácsadás	869060	4
Szabadidős és nem kiemelt sportolók sportegészségügyi vizsgálata, felügyelete, ellenőrzése	869071	4

Működési köre: Budapest XXI. kerület Csepel közigazgatási területe

Az alapítói jog gyakorlója, irányító és felügyeleti szerve, székhelye: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

A költségvetési szerv jogállása: önálló jogi személy

Gazdálkodási jogköre: önállóan működő költségvetési szerv

A költségvetési szerv pénzforgalmi jelzőszáma: OTP Bank Rt.
11784009 – 15521127

A költségvetési szerv adószáma: 15521127 – 2 – 43

A költségvetési szerv területi statisztikai számjele: 0113189

A költségvetési szerv egységes statisztikai számjele: 15521127 – 8622 – 322 – 01

A költségvetési szerv társadalombiztosítási törzsszáma: 1552112799

A költségvetési szerv hosszú- és körbélyegzőjének hivatalos szövege:

- hosszú: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata

Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat

1212 Budapest, Görgey Artúr tér 8.

- kör: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata

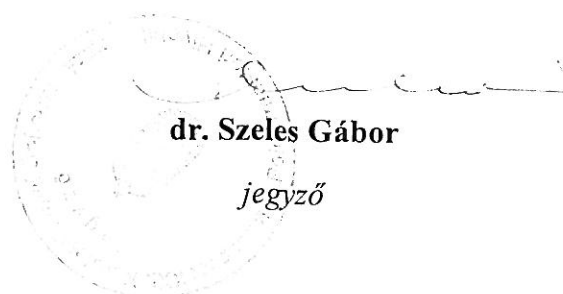
Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat

Budapest, 2012. január 26.



Záradék: a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat alapító okiratát Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete a 38/2012. (I. 26.) Kt. számú határozatával hagyta jóvá. Az egységes szerkezetű alapító okirat 2012. január 26-án lép hatályba.

Budapest, 2012. január 26.



KR
2012 FEBR 03.

BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA**TÓTH ILONA EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT****(1212 Budapest, Görgey Artúr tér 8.)****ALAPÍTÓ OKIRATA**

2012. július 1-jei állapot szerint
(módosításaival egységes szerkezetben)

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete 1993. január 1-jei hatállyal alapította az Egészségügyi Irodát (székhely: 1212 Budapest, Áruház tér 8.), amely 1999. október 19-től Csepeli Egészségügyi Szolgálat néven működik.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 152.§ és 155.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat többször módosított alapító okiratának hatályos szövegét egységes szerkezetben az alábbiak szerint határozza meg:

Költségvetési szerv megnevezése: Budapest XXI. Kerület Csepel
Önkormányzata Tóth Ilona Egészségügyi
Szolgálat

Rövidített megnevezése: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat

Székhelye: 1212 Budapest, Görgey Artúr tér 8.

Alapító és fenntartó neve, címe: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

Jogszabályban meghatározott közfeladata: az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján

- járóbeteg-szakellátás
- egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás

Alaptevékenysége: Budapest XXI. Kerület Csepel közigazgatási területén a kerületi önkormányzat által működtetett járóbeteg szakellátás feladatainak valamint az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás biztosítása.

Alaptevékenység szakágazati besorolása: szakorvosi járóbeteg-ellátás;

Alaptevékenységként ellátott szakfeladatok jegyzéke

Megnevezés	Szakfeladat száma	Tevékenység jellege szerinti kód
Építményüzemeltetés	811000	1
Takarítás	812000	1
Adminisztratív, kiegészítő szolgáltatás	821000	1
Háziorvosi ügyeleti ellátás	862102	1
Járóbetegek gyógyító szakellátása	862211	1
Járóbetegek rehabilitációs szakellátása	862212	1
Járóbetegek gyógyító gondozása	862213	1
Egyéb, máshová nem sorolt járóbeteg – ellátás	862240	1
Fogorvosi szakellátás	862303	1
Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások	869031	1
Képalkotó diagnosztikai szolgáltatások	869032	1

Vállalkozási tevékenysége: vállalkozási tevékenységet a fenntartó előzetes hozzájárulásával végezhet. Vállalkozási tevékenysége arányának felső határa a szerv kiadásaiban: 5 %.

Vállalkozási tevékenységként ellátott szakfeladatok jegyzéke

Megnevezés	Szakfeladat száma	Tevékenység jellege szerinti kód
Gyógyászati termék kiskereskedelme	470004	3

Munkahelyi étkeztetés	562917	3
Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása	581400	3
Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	680002	3
Biotechnológiai kutatás, fejlesztés komplex támogatása	721100	3
Szakképesítés megszerzésére felkészítő szakmai elméleti felnőttoktatás	853214	3
Szakképesítés megszerzésére felkészítő nappali rendszerű szakmai gyakorlati oktatás a szakképzési évfolyamokon	853221	3
Szakképesítés megszerzésére felkészítő szakmai gyakorlati felnőttoktatás	853224	3
Járóbetegek gyógyító szakellátása	862211	3
Járóbetegek rehabilitációs szakellátása	862212	3
Járóbetegek gyógyító gondozása	862213	3
Egynapos sebészeti ellátás (egynapos beavatkozás)	862220	3
Foglalkozás-egészségügyi szakellátás	862232	3
Pálya- és munkaalkalmassági vizsgálatok (kivéve: honvédelmi és rendvédelmi szerveknél)	862233	3
Fogorvosi szakellátás	862303	3
Hatósági eljárás érdekében vagy más, jogszabályban előírt okból kötelezően végzett egészségügyi szakértői tevékenység	869011	3
Humán gyógyszerkészítmények engedélyezésének, forgalmazásának hatósági feladataival összefüggő szakértői tevékenység	869012	3
Otthoni (egészségügyi) szakápolás	869020	3

Képalkotó diagnosztikai szolgáltatások	869032	3
Paramedikális szolgáltatás, természetgyógyászat	869033	3
Fizioterápiás szolgáltatás	869037	3
Egyéb, máshova nem sorolt kiegészítő egészségügyi szolgáltatás	869039	3
Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	869043	3
Nem fertőző megbetegedések megelőzése	869044	3
Szenvedélybetegségek (kivéve: kábítószer) megelőzésének programjai, tevékenységei	869046	3
Komplex egészségfejlesztő, prevenciós programok	869047	3
Egyéb betegségmegelőzés, népegészségügyi ellátás	869049	3
Élelmezés- és táplálkozás-egészségügyi felügyelet, ellenőrzés, tanácsadás	869060	3
Szabadidős és nem kiemelt sportolók sportegészségügyi vizsgálata, felügyelete, ellenőrzése	869071	3

Működési köre: Budapest XXI. kerület Csepel közigazgatási területe

Az alapítói jog gyakorlója, irányító és felügyeleti szerve, székhelye:

Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

A költségvetési szerv jogállása: önálló jogi személy

Gazdálkodási besorolása: önállóan működő költségvetési szerv

Pénzügyi – gazdasági feladatait ellátó költségvetési szerv: Humán Szolgáltatások Igazgatósága

Vezetőjének megbízási rendje: a költségvetési szerv vezetőjét – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, valamint a munka

törvénykönyvről szóló 2012. évi I. törvénynek a vezető állású munkavállalóra vonatkozó rendelkezések alapján – Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete nyilvános pályázati eljárás útján bízza meg.

Foglalkoztatottjaira vonatkozó foglalkoztatási jogviszony megjelölése:

Közalkalmazottakat határozatlan idejű kinevezéssel, vagy határozott időre szóló kinevezéssel foglalkoztathat. Alapesetben a foglalkoztatási jogviszony közalkalmazotti, melyre a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény vonatkozik. Egyes foglalkoztatottjainak jogviszonya: munkavállaló, melyre a munka törvénykönyvről szóló 2012. évi I. törvény vonatkozik. Egyéb foglalkoztatásra irányuló jogviszony (pl. megbízási jogviszony) esetén a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény az irányadó.

Telephelyei: orvosi rendelő XXI., Görgey Artúr tér 8.
orvosi rendelő XXI., Csikó sétány 9.
orvosi rendelő XXI., Kiss János altb. u. 30.

Jogi személyiségű szervezeti egység adatai: nincs jogi személyiségű szervezeti egysége

A feladatellátást szolgáló vagyon: Szakmai feladatai ellátásához rendelkezik a vagyonleltára szerint nyilvántartott ingó vagyonnal, és a Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata tulajdonát képező, a költségvetési szerv használatába adott ingatlan vagyonnal.

A vagyon feletti rendelkezés joga: Gazdálkodási szempontból önállóan működő költségvetési szerv. A vagyon feletti rendelkezés jogát a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete mindenkor hatályos vagyonrendeletében foglaltak szerint gyakorolja. Tulajdonos az önkormányzat, a vagyon használatával és hasznosításával kapcsolatos feladatokat a költségvetési szerv, mint jogutód látja el. Felel a jogelőd kötelezettségeiért és megilletik a jogelőd követeléseit. A rendelkezésre álló vagyontárgyakat munkájához szabadon használhatja. Az épület helyiségeit bérbe adhatja a tulajdonos előzetes tájékoztatását követően, amennyiben az alaptevékenységet nem akadályozza. A rendelkezésére álló vagyont nem jogosult elidegeníteni, illetve biztosítékként felhasználni.

A költségvetési szerv adószáma: 15521127 – 2 – 43

A költségvetési szerv területi statisztikai számjele: 0113189

A költségvetési szerv egységes statisztikai számjele: 15521127 – 8622 – 322 – 01

A költségvetési szerv társadalombiztosítási törzsszáma: 1552112799

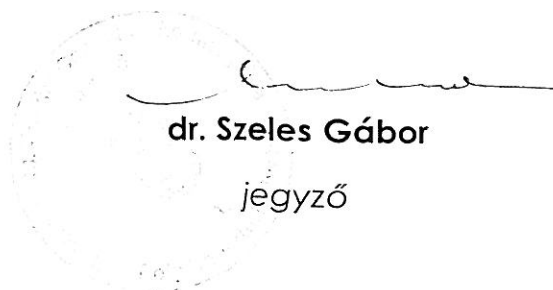
Budapest, 2012. május 3.



2012. MÁJ 14.

Záradék: a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat alapító okiratát Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete a 234/2012. (V. 03.) Kt. számú határozatával hagyta jóvá. Az egységes szerkezetű alapító okirat 2012. július 1-jén lép hatályba.

Budapest, 2012. május 3.



KZ

2012. MÁJ 10.

BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA**TÓTH ILONA EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT****(1212 Budapest, Görgey Artúr tér 8.)****ALAPÍTÓ OKIRATA**

2013. január 1-jei állapot szerint

(módosításaival egységes szerkezetben)

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete 1993. január 1-jei hatállyal alapította az Egészségügyi Irodát (székhely: 1212 Budapest, Áruház tér 8.), amely 1999. október 19-től Csepeli Egészségügyi Szolgálat néven működik.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 152.§ és 155.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat többször módosított alapító okiratának hatályos szövegét egységes szerkezetben az alábbiak szerint határozza meg:

Költségvetési szerv megnevezése: Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat

Rövidített megnevezése: Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat

Székhelye: 1212 Budapest, Görgey Artúr tér 8.

Alapító és fenntartó neve, címe: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

Jogszabályban meghatározott közfeladata: az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján

- járóbeteg-szakellátás
- egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás

Alaptevékenysége: Budapest XXI. Kerület Csepel közigazgatási területén a kerületi önkormányzat által működtetett járóbeteg szakellátás feladatainak valamint az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás biztosítása.

Alaptevékenység szakágazati besorolása: szakorvosi járóbeteg-ellátás;

862200

2012 DEC 20.



Alaptevékenységként ellátott szakfeladatok jegyzéke

Megnevezés	Szakfeladat száma	Tevékenység jellege szerinti kód
Építményüzemeltetés	811000	1
Takarítás	812000	1
Adminisztratív, kiegészítő szolgáltatás	821000	1
Háziorvosi ügyeleti ellátás	862102	1
Járóbetegek gyógyító szakellátása	862211	1
Járóbetegek rehabilitációs szakellátása	862212	1
Járóbetegek gyógyító gondozása	862213	1
Egyéb, máshová nem sorolt járóbeteg – ellátás	862240	1
Fogorvosi szakellátás	862303	1
Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások	869031	1
Képalkotó diagnosztikai szolgáltatások	869032	1

Működési köre: Budapest XXI. kerület Csepel közigazgatási területe

Az alapítói jog gyakorlója, irányító és felügyeleti szerve, székhelye:

Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

A költségvetési szerv jogállása: önálló jogi személy

Gazdálkodási besorolása: önállóan működő költségvetési szerv

Pénzügyi – gazdasági feladatait ellátó költségvetési szerv: Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság

Vezetőjének megbízási rendje: a költségvetési szerv vezetőjét – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, valamint a munka törvénykönyvéről szóló 2012.

2012. évi I. törvénynek a vezető állású munkavállalóra vonatkozó rendelkezések alapján – Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete nyilvános pályázati eljárás útján bízta meg.

Foglalkoztatottjaira vonatkozó foglalkoztatási jogviszony megjelölése:

Közalkalmazottakat határozatlan idejű kinevezéssel, vagy határozott időre szóló kinevezéssel foglalkoztathat. Alapesetben a foglalkoztatási jogviszony közalkalmazotti, melyre a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény vonatkozik. Egyes foglalkoztatottjainak jogviszonya: munkavállaló, melyre a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény vonatkozik. Egyéb foglalkoztatásra irányuló jogviszony (pl. megbízási jogviszony) esetén a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény az irányadó.

Telephelyei: orvosi rendelő XXI., Görgey Artúr tér 8.

orvosi rendelő XXI., Csikó sétány 9.

orvosi rendelő XXI., Kiss János altb. u. 30.

Jogi személyiségű szervezeti egység adatai: nincs jogi személyiségű szervezeti egysége

A feladatellátást szolgáló vagyon: Szakmai feladatai ellátásához rendelkezik a vagyonleltára szerint nyilvántartott ingó vagyonnal, és a Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata tulajdonát képező, a költségvetési szerv használatába adott ingatlan vagyonnal.

A vagyon feletti rendelkezés joga: Gazdálkodási szempontból önállóan működő költségvetési szerv. A vagyon feletti rendelkezés jogát a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete mindenkor hatályos vagyonrendeletében foglaltak szerint gyakorolja. Tulajdonos az önkormányzat, a vagyon használatával és hasznosításával kapcsolatos feladatokat a költségvetési szerv, mint jogutód látja el. Felel a jogelőd kötelezettségeiért és megilletik a jogelőd követeléseit. A rendelkezésre álló vagyontárgyakat munkájához szabadon használhatja. Az épület helyiségeit bérbe adhatja a tulajdonos előzetes tájékoztatását követően, amennyiben az alaptevékenységet nem akadályozza. A rendelkezésére álló vagyont nem jogosult elidegeníteni, illetve biztosítékként felhasználni.

A költségvetési szerv adószáma: 15521127 – 2 – 43

A költségvetési szerv területi statisztikai számjele: 0113189

A költségvetési szerv egységes statisztikai számjele: 15521127 – 8622 – 322 – 01

Budapest, 2012. december 13.



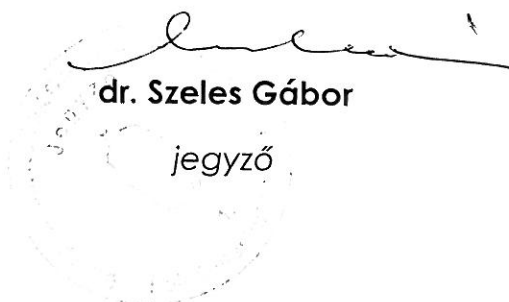
Németh Szilárd

Polgármester

polgármester

Záradék: a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat alapító okiratát Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete a 689/2012. (XII.13.) Kt. számú határozatával hagyta jóvá. Az egységes szerkezetű alapító okirat 2013. január 1-jén lép hatályba.

Budapest, 2012. december 13.



dr. Szeles Gábor

jegyző

2012 DEC 20.

2012 DEC 20.