

2018. évi belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, Polgármesteri Hivatala, Önkormányzat fenntartásában lévő intézmények, többségi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok vonatkozásában

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	
sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
1.	X/3/2018	SZMJV Polgármesteri Hivatal	Beérkező számlák kezelésének szabályszerűségi ellenőrzése	Külföldi kiküldetések szabályzata nem aktuális Gépjárművek üzemeltetésének módjáról szóló szabályzat nem aktuális A gazdálkodási szabályzat mellékletét képező nyilvántartás nem aktuális Az áthárított adó 100.000Ft-ot meghaladta, azonban a termék beszerzőjének adószáma nem került feltüntetésre Az érkezett számlák kévsze kerülnek a pénzügyi ügyintézőkhöz Számlán szereplő teljesítési dátum helyett, sok esetben a pénzügyi teljesítés dátuma alapján kerül beállításra az áfa a bevallásba	A 368/2011. kormányrendeletben előírt szabályzatok szükség szerinti módosítása, aktualizálása (külföldi kiküldetések szabályozása) Jövőben azon számlák visszaküldése, melyekben az áthárított adó a 100 000 forintot eléri vagy meghaladja, és nem kerül feltüntetésre a vevő (Hivatal) adószáma Érkezett számlák összevetése a pénzügy által rögzített számlákkal (Forte Iktató program segítségével) Lista készítése azon számlákról, melyek pénzügyileg nem kiegyenlítették, de a számlán szereplő teljesítés alapján beállíthatók az adott adóbevallási időszak áfa bevallásába	Külföldi kiküldetések szabályzat aktualizálása Gépjárműszabályzat módosítása Gazdálkodási szabályzat módosítás Számla érvényesítésére jogosultak értesítése a jogszabályban előírtakra, utasítás hiányosság esetén a számlák visszaküldésére Ügyintézők értesítése, figyelem felhívása a számlák pénzügyi osztályra történő leadásának fontosságára Egyeztetés könyveléssel a havi áfa analitika jövőbeni egységes elkészítésére (Doszpod Jánosné 2018.05.05.)	II/A.124-2/2018.	2018.04.25	Rieger Beáta pénzügyi ov., Smolek Erika kodifikátor Tamási Anna ig. vezető, Smolek Erika kodifikátor Tamási Anna ig. vezető, Smolek Erika kodifikátor Rieger Beáta pénzügyi ov. Tamási Anna ig. vezető Doszpod Jánosné számviteli ov.	2018.07.31 2018.06.30 2018.04.01 2018.05.05 2018.05.05 2018.05.05	NEM NEM NEM NEM NEM NEM	NEM 2018.10.01 2018.04.01 2018.05.05 2018.05.05 2019.01.01	Még egyeztetés alatt van a szabályzat, nem lépett hatályba Szabályzat aktualizálása Szabályzat aktualizálása Utasítás számla visszaküldésére, amennyiben vevő adószáma nem szerepel rajta Ügyintézők értesítése, figyelem felhívása megtörtént a számlák pénzügyi osztályra történő eljuttatásának fontosságára Év közbeni áttálas nem megoldott, ezért 2019.01-től kerül sor a javaslat szerinti gyakorlat alkalmazására			
2.	X/8/2018.	SZMJV Polgármesteri Hivatal	Foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok, teljesítményértékelések és kötelező továbbképzések ellenőrzése	A közalkalmazottak, munkaviszonyban (Munka Törvénykönyve szerinti) foglalkoztatott munkavállalók munkarendjéről, munkavégzésükkel összefüggő egyes szabályokról és egyes juttatásokról szóló szabályzat rendelkezési nem aktuálisak Nem került kiválasztásra közalkalmazotti képviselő Az előmenetelhez szükséges kötelezettségekről a tájékoztató írásban nem történik meg Több esetben elmaradta kilépő munkavállaló teljesítményértékelése A Hivatali SZMSZ 5. §. (12) és a 12/2013. (XI.6) Polgármesteri Utasítás nincs összhangban a polgármester egyetértési joggyakorlás köre tekintetében A munkaköri alkalmassági beutalón nincs határidő kitéve Teljesítményértékelések nem minden esetben álltak rendelkezésre, vagy nem határidőben készültek el	A közalkalmazottak, munkaviszonyban (Munka Törvénykönyve szerinti) foglalkoztatott munkavállalók munkarendjéről, munkavégzésükkel összefüggő egyes szabályokról és egyes juttatásokról szóló szabályzat aktualizálása Közalkalmazotti képviselő választása A munkába álláskor írásban történjen meg a tájékoztatás az előmenetelhez szükséges kötelezettségekről (alapvizsga, szakvizsga) közszolgálati tisztviselő, valamint ügykezelő (ügykezelői vizsga) esetében Munkakör átadás-átvétel jegyzőkönyv kötelező mellékletévé tenni a teljesítményértékelést, így nem maradhat el a kilépő munkavállaló teljesítményértékelése A Hivatali SZMSZ 5. §. (12) és a 12/2013. (XI.6) Polgármesteri Utasítás nincs összhangban, a kettőséget meg kell szüntetni, és a jövőben az összhangba került szabályzásban előírtaknak megfelelően szükséges a polgármester egyetértési jogának gyakorlása Időszakos munkaköri alkalmassági vizsgálatokra történő beutalás esetén határidő kitévése, a számon kérhetőség, nyomon követhetőség végett, Teljesítményértékelések teljes körűségének vizsgálata a költségvetési szerv vezetője (vagy kijelölt személy) által január 31-ig illetve július 15-ig, beleértve a Jegyző által át nem ruházott teljesítményértékeléseket is	A közalkalmazottak, munkaviszonyban (Munka Törvénykönyve szerinti) foglalkoztatott munkavállalók munkarendjéről, munkavégzésükkel összefüggő egyes szabályokról és egyes juttatásokról szóló szabályzat módosítása Közalkalmazotti képviselő választása Köztisztviselők, közszolgálati ügykezelőknek adott tájékoztató kibővítése az előmenetelhez szükséges képességekkel Teljesítményértékelés lezárása a jogviszony megszűnés napjával, munkakör átadás-átvétel jegyzőkönyv módosítása Közzolgálati Szabályzatban melléklettel kiegészítés A Hivatali SZMSZ felülről kell vizsgálni és módosítását elő kell készíteni a Polgármesteri Utasítással való összhang biztosítása érdekében Orvosi vizsgálatra szóló beutalón határidő feltüntetése Teljesítményértékelések meghatározása, teljesítményértékelések teljes-körűség vizsgálata érdekében készüljön lista, hogy mely közszolgálati tisztviselők tekintetében nem került még meghatározásra a teljesítménykövetelmény, teljesítményértékelés	IV/D/237-1/2018	2019.01.04	Smolek Erika kodifikátor Varga András ov. Szántósi Tünde humánpolitikai referens Igazgatóságvezetők, Smolek Erika kodifikátor Smolek Erika kodifikátor Szántósi Tünde humánpolitikai referens Szántósi Tünde humánpolitikai referens	2018.12.31 2018.10.31 2018.03.23-től folyamatos 2018.07.31-től folyamatos 2018.09.30 2018.03.01-től folyamatos 2018.08.01-től folyamatos	NEM NEM NEM NEM NEM NEM					

3	X/9/2018	SZMJV Polgármesteri Hivatal	Iratkezelés utóellenőrzése	Személyi változás esetén nem mindig történt meg az iratok teljeskörű átadása (átiktatása)	Személyi változás esetén (munkavállaló kilépése) az iratok átadás-átvételéről jegyzőkönyv felvétele, az iratok teljes körű átadásának igazolása az ügyviteli osztály által kiadott hátraléklista (0-s) (az iktatóprogram hátraléklista menüpontjából előállítható)	Átszervezés és személyi változás esetén az iktatóprogram által generált hátraléklista alapján tételesen el kell számoltatni és gondoskodni kell az iratok további kezeléséről	V/A/5-4/2018	2018.07.16	Neppné Váncsa Éva ügyviteli ov.	2018.07.03	NEM							
				Az iratkölcsonzésről elektronikus nyilvántartás nem készült	Iratkölcsonzés elektronikus nyilvántartása, ami a szabályzat módosítását követően történhet meg, a szabályzatban meg kell határozni az iratkölcsonzés elektronikus nyilvántartásának szabályait	Az iratok kölcsonzését utólag is ellenőrizhető módon, elektronikusan kell nyilvántartani. Elektronikus iratkölcsonzési napló létrehozása			Neppné Váncsa Éva ügyviteli ov.	2018.07.31	NEM							
				Az ügyintézőknél lévő iratok száma továbbra is nagyon magas (előző évek iratai)	Minden év decemberében felhívni a dolgozók figyelmét az elintézt ügyek irattárba helyezési kötelezettségére - az eddigi gyakorlatnak megfelelően - és ezzel együtt javasolt az osztályvezetőket tájékoztatni az osztály dolgozóinál kint lévő iratokról (lista)	Az irattárba helyezendő ügyiratok statisztikázásáról, és irattárba helyezési kötelezettségről, valamint az iktatóprogram elszámoltatás menüpontjának segítségével még kint lévő iratokról tájékoztatni ügyintézőket			Neppné Váncsa Éva ügyviteli ov.	2018.12.07	NEM							
				Nem készült irattári térkép	Irattári térkép elkészítése az irattár rendezését követően, ennek megfelelően szabályzat módosítása	Irattári térkép készítése			Neppné Váncsa Éva ügyviteli ov.	2019.04.30	NEM							
				Nem állt rendelkezésre ellenőrzési nyomvonal	Ellenőrzési nyomvonal véglegesítése, lezárása, az intézkedési tervben (tartható) határidő kitzése	Folyamatlista, ellenőrzési nyomvonal elkészítése			Neppné Váncsa Éva ügyviteli ov.	2018.07.31	NEM							
4	X/11/2018.	Humánszolgáltató Központ	Humánszolgáltató Központ iratkezelés rendjének ellenőrzése	Szakmai Program nem minden szükséges, jogszabályban előírt mellékletet tartalmaz	A Szakmai programhoz mellékelni szükséges az 1/2000. SzCsM rendelet 5/A. §. (2), valamint a 15/1998. (IV.30) NM rendelet 4/A. §. (2) előírt megállapodásokat, házirendeket, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatot	Szakmai Program aktualizálása, mellékletek csatolása	106-3/2018.	2018.06.21	Tolácziné Varga Zsuzsanna Igazgató	2019.06.30	NEM							
				SZMSZ-ben a belső ellenőrzés, és az iratkezelés rendje nem került rögzítésre	Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzíteni szükséges a belső ellenőrzés, illetve iratkezelés rendjét, a jogszabályi előírásoknak megfelelően	SzMSZ aktualizálása			Tolácziné Varga Zsuzsanna Igazgató	2019.06.30	NEM							
				Az intézményi gazdálkodási szabályzat mellékletét képező nyilvántartások nem aktuálisak	Intézményi Gazdálkodási Szabályzat aktualizálása	Intézményi Gazdálkodási Szabályzat aktualizálása			Tamási Anna ig. vezető, Smolek Erika kodifikátor	2018.10.31	NEM							
				Az iratkezelési szabályzatban nem szerepel a Levéltár egyetértési záradéka, a szignálási és érkeztetési folyamatok leszabályozása nem történt meg	Iratkezelési szabályzatban szignálási és érkeztetési folyamatok leszabályozása, egyetértési záradékkal történő ellátása	Iratkezelési szabályzat aktualizálása			Tolácziné Varga Zsuzsanna Igazgató, Kalmár Zsuzsanna	2018.09.30	NEM							
				Nem iktatandó iratok érkeztetése, nyilvántartása nem került leszabályozásra	Nem iktatott, beérkező iratok érkeztetése, nyilvántartása	Iratkezelési szabályzat aktualizálása			Tolácziné Varga Zsuzsanna Igazgató, Kalmár Zsuzsanna	2018.09.30	NEM							
				Az iratok irattári tétellel történő ellátása nem történik meg	Iratok irattári tételszámmal történő ellátása	Iratkezelési szabályzat aktualizálása			Tolácziné Varga Zsuzsanna Igazgató, Kalmár Zsuzsanna	2018.09.30	NEM							
				Nem minden irat került iktatásra (pl. szabályzatok)	Humánszolgáltató Központ által készített minden irat kerüljön nyilvántartásba vételre (iktatásra)	Iratkezelési szabályzat aktualizálása			Tolácziné Varga Zsuzsanna Igazgató, Kalmár Zsuzsanna	2018.09.30	NEM							
				Iratok selejtezése nem történik folyamatosan	Iratok selejtezése	Iratok selejtezése			Tolácziné Varga Zsuzsanna Igazgató, Kalmár Zsuzsanna	2018.09.30	NEM							

5.	X/12/2018	Szekezsárdi Közművelődési Kft.	Tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság I. negyedéves gazdálkodási tevékenységének ellenőrzése	Költségvetési (üzleti) terv készítési kötelezettség nem került előírásra a gazdasági társaság részére	Megállapodásban rögzíteni szükséges a költségvetési terv szerinti gazdálkodási kötelezettséget, és a tervtől való negatív vagy pozitív jelentős eltérésekről történő adatszolgáltatás rendjét, a jelentős eltérés mértékének rögzítésével	Alapító Okiratban az alapító kizárólagos hatáskörébe rendelni a költségvetési terv elfogadását (kiegészítésként), Ügyvezető számára teljesítménykövetelményként kerül meghatározásra a költségvetési terv határidőben történő benyújtása tulajdonosi joggyakorló felé (éves terv, „nagy rendezvények” terve)	X/12-7/2018	2018.10.19	dr. Nagy Csilla megbízott ov.	2018.07.31	NEM	2019.06.21	Alapító Okirat módosítása, teljesítménykövetelmények meghatározása, elfogadása				
				Az önkormányzat által adott támogatás mértékéről a gazdasági társaság nem kapott információt, értesítést	Megállapított éves támogatási összeg mértékét írásban rögzíteni és megküldeni Kft. részére (írásban)	A költségvetés elfogadását követően a Szekezsárdi Közművelődési Szolgáltató Nkft. részére írásbeli tájékoztatás kiküldése a tervezett támogatás mértékéről			Tamási Anna Ig. vezető, Rieger Beáta Pénzügyi ov.	2019.03.31	NEM	2019.03.27	Költségvetési rendelet elfogadását követően tájékoztató kiküldése támogatás összegéről				
				Támogatási összegek kiutalása nem a megállapodásban leírtak alapján történt	Támogatási összegek kiutalási gyakorlatának és megállapodásban rögzítettek összhangjának megteremtése (támogatás megállapodásban leírtak alapján történő kiutalása, vagy megállapodás módosítása a kiutalás gyakorlatához)	Támogatási összegek kiutalása megállapodásban rögzítettek szerint			Tamási Anna Ig. vezető, Rieger Beáta Pénzügyi ov.	2018.12.31	NEM	2019.03.27	Megállapodásban rögzítettek szerint történik a támogatás kiutalása 2019. évtől				
				Számlarend nem felel meg a jogszabályi előírásoknak	Meglévő Számlarend bővítése Számvetési tv. 161. §. (2) bekezdés b, pontjával	Számlarend bővítése			Bálint Mária	2018.12.31	NEM						
				A jogszabályban előírt kötelezően közzeendő adatok közzététele nem történt meg	A 2009. évi CXII. törvény (Taktv.) 2. §. (1) bekezdés előírásainak a megfelelően a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok, a Munka Törvénykönyvről szóló 2008. §-a szerint vezető állású munkavállalók, valamint az önállóan cégjegyzésre vagy a bankszámla feletti rendelkezésre jogosultakra vonatkozó adatok közzététele	A szerződések elkészítése, aláírása és a megkötött szerződések teljesítése érdekében követendő eljárásnak, továbbá a szerződések nyilvántartásának a rendjét ki kell dolgozni, és polgármesteri és jegyzői együttes utasításban szabályozni			Horváth-Farkas Zsuzsanna	2018.12.31	NEM						
				Nem állt rendelkezésre a 2011. évi CXII. Törvény 30. §. (6) bekezdésben előírt közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat	A 2011. évi CXII. törvény (Info tv.) 30. §. (6) bekezdésben foglaltaknak megfelelően közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat elkészítése	A kötelezettségvállalást, a pénzügyi ellenjegyzést, a teljesítés igazolást, az érvényesítést a jogszabályi és a belső szabályzat szerinti előírásoknak megfelelően kell végezni. Szükséges ezen tevékenységeknek a felelős vezető folyamatos ellenőrzése.			Bálint Mária	2018.12.31	NEM						
6.	X/13/2018	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018. évi országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos költségek elszámolásának ellenőrzése	X	X	X	X	X	X	X	X	X					
7.	X/14/2018	Wosinsky Mór Megyei Múzeum	Létszámgazdálkodás, foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok ellenőrzés	A gazdálkodási szabályzat mellékletét képező nyilvántartás nem aktuális	Gazdálkodási szabályzat aktualizálása (4/2016. együttes utasítás)	Az intézményi gazdálkodási szabályzatot módosítani kell a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, szakmai teljesítésigazolásra, érvényesítésre, utalványozásra jogosultak körének aktualizálása érdekében	X/14-10/2018	2018.12.19	Rieger Beáta pénzügyi ov., Smolek Erika kodifikátor	2019.02.28	NEM	2019.03.26	Gazdálkodási szabályzat aktualizálása megtörtént				
				A szerződésben rögzített határidőben a munkavédelmi és tűzvédelmi szabályzat nem került megküldésre	Munkavédelmi és tűzvédelmi feladatok ellátására szerződött szolgáltató felszólítása a munkavédelmi és tűzvédelmi szabályzat elkészítésére/intézmény részére történő megküldésre, évente egyszer esedékes munkavédelmi, tűzvédelmi oktatás elvégzésére	Az ERGONOM Kft-t meg kell keresni a munkavédelmi és a tűzvédelmi szabályzat elkészítése, az elkészült szabályzatok Wosinsky Mór Megyei Múzeum részére történő megküldése és az évente egyszer esedékes, időszakos munkavédelmi, tűzvédelmi oktatás elvégzése céljából			Rieger Beáta ov.	2018.12.31	NEM	2018.07.25; 2018.09.27	Szabályzat elkészítésre, kiküldésre került, kötelező oktatás megtartásra került				
				366/2011. Kormányrendelet 13. §. (2) bekezdésben előírt szabályzatokkal az intézmény nem teljes körűen rendelkezett	A működéséhez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések teljes körű szabályozása a 368/2011. Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 13. § (2) bekezdése alapján	Munkavállalók számára történő belső kifizetések rendjéről szóló szabályzat elkészítése			Ódor János intézményvezető	2018.12.01	NEM						
				A közalkalmazotti szabályzat nem aktuális	Közalkalmazotti szabályzat aktualizálása (munkaruha juttatás, illetménypótlékok)	Közalkalmazotti szabályzat aktualizálása			Ódor János intézményvezető	2018.12.01	NEM						
				Pótlékok nem a megfelelő jogcímen kerültek megállapításra	Nem megfelelő jogcímen megállapított pótlékok megfelelő jogcímen történő csoportosítása	Pótlékok megfelelő jogcímen történő csoportosítása			Ódor János intézményvezető	2018.12.01	NEM	2018.02.01	Pótlékok átcsoportosítása megtörtént				
				Az egyéb pótlék megállapítása nem határozott időre történt, a többletfeladat nem került meghatározásra	Egyéb pótlék megállapítása határozott időre történjen, a többletfeladat megjelölésével, amelyért pótlékra jogosult a közalkalmazott	Egyéb pótlék esetén határozott idő kerül meghatározásra, a többletfeladat megjelölésével			Ódor János intézményvezető	2018.12.01	NEM	2018.12.01	Egyéb pótlék határozott időre került meghatározásra, többletfeladat kijelölésével				
				Tévesen a kutatói pótlék tudományos pótlékként van megnevezve	Tudományos pótlék megnevezés helyett, a törvényben használt kutatói pótlék megnevezés használata	Korábbi tudományos pótlék átnevezése a jogszabályban meghatározott kutatói pótlékra			Ódor János intézményvezető	2018.12.01	NEM	2018.12.01	Pótlék átnevezésre adott intézményvezetői utasítás megtörtént				
8.	X/15/2018.	SZMJV Polgármesteri Hivatal	Gyermekétkeztetés és annak keretében adott kedvezmények dokumentumainak ellenőrzése	Nem minden esetben álltak rendelkezésre a nyilatkozatok hogy mely étkezést kívánja a szülő igénybe venni gyermeke számára	Formanyomtatvány alkalmazása, melyben a szülő, törvényes képviselő nyilatkozik, hogy mely étkezéseket kéri gyermeke számára	Formanyomtatvány szerkesztése Tankerületi megállapodás módosítása	IV/A.40-42/2018	2018.10.15	Rieger Beáta ov., dr. Nagy Csilla megbízott ov.	2018.12.31	NEM	2019.04.26	A megállapodás és mellékleteit képező formanyomtatványok aktualizálását, módosítását a közgyűlés elfogadta (aláírás alatt)				
				Középiszolgák számára is szükséges biztosítani a tízórai, uzsonna lehetőségét, azonban ennek térítési díja a rendeletbe nem kerül beépítésre	Rendeletbe beépíteni a középiszolgák tízórai, uzsonna térítési díját	Szekezsárdi Önkormányzat 36/2011. személyes gondoskodást nyújtó ellátások térítési díjairól szóló rendeletének módosítása			Tamási Anna igazgatóságvezető, Smolek Erika kodifikátor	2018.12.31	NEM	2019.04.26	A rendelet módosításának elfogadása közgyűlés által megtörtént				

9.	X/16/2018	Szociális Központ	Feladatellátás szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, együttműködés, nyilvántartás rendjének ellenőrzés	Központi költségvetési támogatás felméréssel, módosítással, elszámolással kapcsolatos feladatok rendje, felelősök nem került lezabályozásra	Rögzítnei a gazdálkodással kapcsolatos munkamegosztási és felelősségvállalási megállapodásban a központi költségvetési támogatások felméréséhez, módosításához, elszámoláshoz kapcsolódó adatszolgáltatás, adatfeltöltés rendjét, felelősöket, kontrolltevékenységeket	A gazdálkodással kapcsolatos munkamegosztási és felelősségvállalási megállapodás módosítását közgyűlési jóváhagyásra el kell készíteni a központi költségvetési támogatások felméréséhez, módosításához, elszámoláshoz kapcsolódó adatszolgáltatás, adatfeltöltés rendje, felelősök, kontrolltevékenységek megfelelő szabályozottsága érdekében	X/16-9/2018	2018.12.07	Rieger Beáta ov, dr. Nagy Csilla megbízott ov.	2019.01.31	NEM	2019.02.28	Új munkamegosztási és felelősségvállalási megállapodás készült, melyben a központi költségvetési támogatás felmérés, módosítás, elszámolás rendje szabályozásra került			
				Költségvetés tervezési, valamint zárszámadás elkészítés rendjéről szóló szabályzat aktualitását vesztette	SZMJV Önkormányzatának költségvetése tervezési, valamint zárszámadása elkészítési rendjéről szóló szabályzat aktualizálása, vagy hatályon kívül helyezése	SZMJV Önkormányzatának költségvetése tervezési, valamint zárszámadása elkészítési rendjéről szóló szabályzatot hatályon kívül kell helyezni			Smolek Erika kodifikátor	2019.02.15	NEM	2019.02.11	Hatályon kívüli helyezték SZMJV Önkormányzatának költségvetése tervezési, valamint zárszámadása elkészítési rendjéről szóló szabályzat			
				Társulási elszámolás nincs összhangban a megállapodásban rögzítettekkel	Önkormányzatok hozzájárulását meghatározó társulási elszámolás gyakorlatának és társulási megállapodásban rögzített rendjének összhangba hozása	Társulási megállapodás módosítása a társulási elszámolás gyakorlatához igazodóan			dr. Ludas Gabriella jogi és bizottsági ref.	2018.11.29	NEM	2018.11.29	Társulási megállapodás módosítása megtörtént			
				Munkavállalók nem minden esetben a megfelelő COFOG és témaszámon kerülnek besorolásra	Szociális Központtal történő egyeztetés munkavállalók COFOG és témaszám szerinti besorolásáról	Felül kell vizsgálni a dolgozók COFOG és témaszám szerinti besorolását, igazodva a tényleges munkavégzéshez. Új dolgozó felvétele, illetve a meglévő áthelyezése esetén minden esetben egyeztetni kell a COFOG és témaszám szerinti besorolás helyességét, hogy a kincstárba a bérköltséghez a jó adatok menjenek			Rieger Beáta ov., Zsiga Mariann ov, Rottenbacher Ádám intézményvezető	2019.03.15	NEM	2019.03.31	Dolgozók COFOG, témaszám szerinti besorolásának ellenőrzését intézmény elvégezte, létszám és bérügyintéző rögzítette			
				A MÁK által küldött lista könyvelésekor a COFOG és témaszám szerinti egyeztetés nem történik meg	Béreknyvelés során egyeztetés a MÁK által küldött lista adataival, COFOG és témaszám szerint	A COFOG és témaszám szerinti ellenőzést el kell végezni a béreknyveléskor a MÁK által küldött lista adataival, havonta a bér rögzítését követően a főkönyvi könyvelés előtt			Rieger Beáta ov.	2019.03.15	NEM	2019.03.31	COFOG és témaszám szerinti egyeztetés megtörténik a béreknyveléskor a MÁK által küldött listákkal			
10.	X/17/2018.	SZMJV Polgármesteri Hivatala és Önkormányzata	Munkaszerződés, megbízás lejárta után követett eljárásrend ellenőrzése	Problémát jelent, hogy a jogviszony kezdetéről és megszűnéséről nem kap tájékoztatást az érintett osztályvezető és vezető gondnok	Jogviszony létrejöttének és megszűnésének jelzése az érintett osztályvezető és vezető gondnok felé, ezzel kapcsolatos eljárásrend kialakítása	A jogviszony kezdetekor, illetőleg megszűnéskor a humánpolitikai referens, valamint közfoglalkoztatási jogviszony (irodai) esetén az érintett költségvetési és pénzügyi ügyintéző emailben küldjön értesítést a vezető gondnoknak és az érintett osztályvezetőnek a jogviszony kezdetének, illetőleg megszűnésének időpontjáról. A kialakított eljárásrend a Közfoglalkoztatási Szabályzatba kerüljön beépítésre	X/17-7/2018	2018.12.06	Szántósi Tünde humánpolitikai referens, Saramóné Németh Erzsébet ktg-vezető és pénzügyi ügyintéző, Smolek Erika kodifikátor	2019.01.31	NEM	2019.01.31	Jogviszony kezdetekor, megszűnéskor humánpol. Referens, közfoglalkoztatási jogviszony esetén érintett ktg-vezetői üi. Emailben értesítést küld a gondnoknak és érintett osztályvezetőnek			
				A közalkalmazottak, munkaviszonyban (Munka Törvénykönyve szerinti) foglalkoztatott munkavállalók munkarendjéről, munkavégzésükkel összefüggő egyes szabályokról és egyes juttatásokról szóló szabályzat rendelkezései nem aktuálisak	Szabályozás aktualizálása vagy új szabályozás a közalkalmazottak, munkaviszonyban (Munka Törvénykönyve szerinti) foglalkoztatott, közfoglalkoztatott (hivatalban munkát végző) munkavállalók munkarendjéről, munkavégzésükkel összefüggő egyes szabályokról	A munkavállalók, közalkalmazottak munkarendjéről, a munkavégzésükkel összefüggő egyes szabályokról és egyes juttatásokról szóló 2003. október 27-én kiadott szabályzatot hatályon kívül kell helyezni, és a Közfoglalkoztatási szabályzatot módosítani kell, úgy hogy az a közalkalmazottak, munkaviszonyban foglalkoztatott, közfoglalkoztatott munkavállalók munkarendjéről, munkavégzésükkel összefüggő egyes szabályokat is tartalmazza			Smolek Erika kodifikátor	2019.01.31	NEM	NEM	Az ütemezés, felelős kijelölésre került. 2019.04.30-i dátum került megjelölésre a szabályzat felülvizsgálatára			
				A beléptető rendszerrel kapcsolatos feladatok, felelősök nincsenek lezabályozva	Beléptető rendszerrel kapcsolatos szabályozás (feladatok, felelősök megjelölése)	SZMSZ felülvizsgálata, a módosítását elő kell készíteni a beléptető rendszer működtetésével kapcsolatos feladatok ellátását érintően. Adatvédelmi szabályzatot ki kell egészíteni a beléptető rendszer használatára, kapcsolódó feladatokra, felelősökre vonatkozó szabályokkal			Smolek Erika kodifikátor, Kovácsné dr. Kubik Andrea	2019.02.28	NEM	NEM	Az ütemezés, felelős kijelölésre került. A felülvizsgálat megtörtént. 2019.04.30-i dátum került megjelölésre a szabályzat módosítására.			

11.	X/18/2018	Gyermeklánc Óvoda	Feladatellátás szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, nyilvántartás rendjének ellenőrzés	A központi költségvetési támogatások felmérésének, módosításának, elszámolásának rendje, felelősei, kontrollok nem kerültek rögzítésre	Rögzítnei a gazdálkodással kapcsolatos munkamegosztási és felelősségvállalási megállapodásban a központi költségvetési támogatások felméréséhez, módosításához, elszámoláshoz kapcsolódó adatszolgáltatás, adatfeltöltés rendjét, felelősöket, kontrollelvénységeket	A gazdálkodással kapcsolatos munkamegosztási és felelősségvállalási megállapodás módosítását közgyűlési jóváhagyásra el kell készíteni a központi költségvetési támogatások felméréséhez, módosításához, elszámoláshoz kapcsolódó adatszolgáltatás, adatfeltöltés rendje, felelősök, kontrollelvénységeket megfelelő szabályozottsága érdekében	X/18-9/2018	2018.12.12	dr. Nagy Csilla megbízott ov., Rieger Beáta ov	2019.01.31	NEM	2019.02.28	Új munkamegosztási és felelősségvállalási megállapodás készült, melyben a központi költségvetési támogatás felmérés, módosítás, elszámolás rendje szabályozásra került							
				Költségvetés tervezési, valamint zárszámadási szabályzat nem aktuális	SZMJV Önkormányzatának költségvetése tervezési, valamint zárszámadása elkészítési rendjéről szóló szabályzat aktualizálása, vagy hatályon kívül helyezése	SZMJV Önkormányzatának költségvetése tervezési, valamint zárszámadása elkészítési rendjéről szóló szabályzatot hatályon kívül kell helyezni			Smolek Erika kodifikátor	2019.02.15	NEM	2019.02.11	Szabályzat hatályon kívül helyezése megtörtént							
12.	X/21/2018	SZMJV Polgármesteri Hivatala és Önkormányzata	Jogszabályi változásokat követően hatósági ügyek intézésének rendjével kapcsolatos ellenőrzés az Igazgatási Osztálynál	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X							
13.	X/22/2018	SZMJV Polgármesteri Hivatala és Önkormányzata	Partnerek bankszámlaszám változással kapcsolatos eljárásrend ellenőrzése	Az utalványrendelet és az alátámasztó bizonylatok közötti egyezőség vizsgálata, eltérések kezelése nem került lezabályozásra	Meglévő szabályozás kiegészítése vagy külön utasítás kiadása az utalványrendelet és alátámasztó bizonylat közötti adategyezőség vizsgálata, észlelt eltérések kezelése, felelősök meghatározása tekintetében	Osztályvezetői utasítás az utalványrendelet és alátámasztó bizonylat adategyeztetés során észlelt eltérések kezelésére	IV/15-1/2019	2019.03.12	Rieger Beáta Pénzügyi ov.	2019.04.30										
				A törzsadat rögzítés, módosítás szabályai nem kerültek meghatározásra	Törzsadat rögzítés, módosítás, karbantartás szabályainak meghatározása, mely személyek, milyen dokumentumok alapján jogosultak törzsadatot rögzíteni, módosítani	Törzsadat rögzítés, módosítás, karbantartás szabályainak meghatározása osztályvezetői (igazgatószervezetői) utasításban			Rieger Beáta Pénzügyi ov.	2019.04.30										
14.	IV/4/2019 (X/24/2018)	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.	Tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság gazdálkodásának ellenőrzése	A negyedéves elszámolások kalkulált értékeken alapszanak, az éves tény elszámolás bekérése nem történik meg	Parkolási szolgáltatással kapcsolatos negyedéves elszámolás mellett, éves elszámolási kötelezettség előírása gazdasági társaság részére, a jelentős eltérés mértékének meghatározása, a jelentős eltérés soám történő eljárás lezabályozása	Parkolási szolgáltatással kapcsolatos negyedéves elszámolás mellett, éves elszámolási kötelezettség előírása gazdasági társaság részére (éves zárást követően, tényleges adatok alapján), a jelentős eltérés mértékének meghatározása, a jelentős eltérés soám történő eljárás lezabályozása a közszolgálati szerződésben, a szerződés ennek megfelelő módosítása	IV/4-9/2019	2019.02.14	dr. Nagy Csilla megbízott ov., Rieger Beáta ov	2019.03.31										
				Számlarend, bizonylati rend kialakítása nem a jogszabályi előírások alapján történt	Számlarend, bizonylati rend készítés Számviteli tv. 161. §. (2) bekezdésben előírt tartalommal	Számlarend készítése			Bíró Rózsa főkönyvelő	2019.05.31										
				Közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét nem rögzíti szabályzat	A 2011. évi CXII. Tv. (Info tv.) 30. §. (6) bekezdésben foglaltaknak megfelelően közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat elkészítése	Adatkezelési szabályzat tartalmazza, külön szabályzat nem készül	IV/4-10/2019	2019.02.18	Bíró Rózsa főkönyvelő	2019.02.28										
				A parkolási szolgáltatással kapcsolatos költségek, bevételek arányosítása nem a Vagyonkezelő Kft. Tényleges tulajdonában lévő parkolóhelyek alapján történt	Parkolási szolgáltatással kapcsolatos elszámolás során mind költségek, mind bevételek tekintetében az arányosítás során a Vagyonkezelő Kft. Tulajdonában lévő tényleges parkolóhelyek után történjen	Elszámolás átdolgozása			Bíró Rózsa főkönyvelő	2019.04.20										
15.	X/25/2018 (IV/2/2019)	Szekszárdi Sportközpont Nkft.	Tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság gazdálkodásának szabályozottsága és szabályderűsége utóellenőrzése	X	X	X	X	X	X	X										

Belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása Szálka Község Önkormányzata 2018. év																
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
1.	X/23/2018	Szálka Község Önkormányzata	Jogszabályi változásokat követően hatósági ügyek intézésének rendjével kapcsolatos ellenőrzés az Igazgatási Osztálynál	Egy esetben nem került lefolytatásra 8 nap alatt a sommás eljárás és függő hatályú végzés sem került kiadásra	Sommás eljárás esetén a 8 napos határidőt minden esetben megtartani szükséges.	Az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény 42. §-ában szabályozott sommás eljárás esetében az 50. § (2) bekezdés b) pontjában meghatározott 8 napos ügyintézési határidő betartása	X/23-9/2018	2018.11.23	Feriné Csák Györgyi	2019.01.31						
				Jogszabályban előírt, honlapon közzétett nyilvántartások nem minden esetben aktuálisak	Jogszabályban előírt, honlapon közzétett nyilvántartások folyamatos aktualizálása, aktuális nyilvántartások közzététele	Nyilvántartások jogszabályi előírások szerinti vezetése, honlapon történő folyamatos aktualizálás			Feriné Csák Györgyi	2019.01.03						