

**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 2.**

**MELLÉKLET: 1 db**

**TÁRGY: Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa 2022. évi munkatervének elfogadására**

**ELŐTERJESZTÉS**

**a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának**

**2022. FEBRUÁR 7-I RENDES ÜLÉSÉRE**

**ELŐTERJESZTŐ:**

**Faragó Zsolt elnök**

**ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:**

**dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető**

**ELŐADÓ:**

**dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető**

**TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:** \_\_\_\_\_

**dr. Göttlinger István aljegyző**

*Terjedelem: 1 + 4 oldal*

## **Tisztelt Társulási Tanács!**

A Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás (a továbbiakban: Társulás) Szervezeti és Működési Szabályzatának (a továbbiakban: SZMSZ) IV.1. pontja alapján *„A Társulási Tanács szükség szerint, de legalább évi 6 alkalommal – a Társulási Tanács által meghatározott munkaterv alapján – rendes ülést tart.”*

A Társulás Társulási megállapodásának V.1.3. e) pontja alapján a *„Társulási Tanács elnöke éves szinten beterjeszti a tárgyévi költségvetést és munkatervet, valamint az előző évi beszámolót és zárszámadást.”*

Fentiekre tekintettel jelen előterjesztés 1. számú mellékleteként beterjesztem a Társulási Tanács 2022. évi munkatervére vonatkozó javaslatot. A veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 87. §-a alapján a 2021. évben a kötelezően tartandó ülések száma egy alkalomban került rögzítésre. Tekintettel arra, hogy tárgyévre vonatkozóan ilyen típusú rendelkezés jelenleg nincs érvényben, a Társulási Tanács munkatervében hat ülés kell, hogy szerepeljen.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a munkatervvel kapcsolatos javaslataik, észrevételeik ismertetésére, az előterjesztés megtárgyalására, és a határozati javaslat elfogadására.

**Szekszárd, 2022. február 1.**

**Faragó Zsolt  
elnök**

## Határozati javaslat

**Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának  
.../2022. (...) határozata  
Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi  
munkatervének elfogadásáról**

A Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa

1. a Társulási Tanács 2022. évi munkatervét a határozat melléklete szerinti tartalommal és formában elfogadja;

**Határidő: 2022. február 7.**

**Felelős: Faragó Zsolt elnök**

2. felhívja a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Szekszárdi Polgármesteri Hivatalt az 1.) pontban foglaltak szerint elfogadott munkaterv figyelembevételével az előterjesztések elkészítésére és a döntéshozó elé történő betérjesztésére.

**Határidő: 2022. év folyamatos**

**Felelős: dr. Göttlinger István aljegyző  
dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető**

**A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának 2022. évi munkaterve**

1) Február:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa 2022. évi munkatervének elfogadására
- Javaslat Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervével kapcsolatos döntés meghozatalára
- az Állami Számvevőszék által feltárt Szociális Központtal, kapcsolatos hiányosságokkal kapcsolatos döntéshozatal.
- Szociális Központ intézményvezetőjének illetményében és pótlékjaiban beállt változások jóváhagyása

2) Február vége vagy március:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek költségvetési évet követő három évre várható összegének jóváhagyására
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi költségvetésének elfogadására
- Beszámoló a Társulás Társulási Tanácsa által 2021. évben hozott határozatok végrehajtásáról
- az Állami Számvevőszék által a Szociális Központtal kapcsolatban megállapított hiányosságok megoldásával kapcsolatos intézkedési terv elfogadása és az időközben megtett intézkedésekről szóló beszámoló
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi közbeszerzési tervével kapcsolatos döntés meghozatalára
- Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt fontosabb eseményekről

3) Április:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás beszerzési szabályzatának módosítására
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás közbeszerzési szabályzatának módosítására

4) Május:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2021. évi beszámolójának elfogadására

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulást érintő 2021. évben lezajlott ellenőrzésekről szóló jelentés elfogadására
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2021. évi zárszámadásának elfogadására
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi költségvetésének módosítására
- Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt fontosabb eseményekről

5) Szeptember:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi költségvetésének módosítására
- Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt fontosabb eseményekről

6) November vagy december:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi költségvetésének módosítására
- Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt fontosabb eseményekről



EL-3143-774/2021.

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS SZOCIÁLIS KÖZPONTJA  
intézményvezetője részére

### Szekszárd

Tisztelt Intézményvezető Úrhölgy/Úr!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése – Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzést végzi az Ön intézményénél.

Az ellenőrzés a helyi önkormányzatok és társulások irányítása alá tartozó intézmények szabályozási környezetére, a főbb integritási kontrollok kiépítettségére terjed ki. Az ellenőrzés keretében az ÁSZ a beszámoló szabályszerű elkészítését biztosító kontrollkörnyezet kialakítását, valamint a csalásmentes integritási környezet megteremtése szempontjából lényeges dokumentumokat értékeli.

Az ÁSZ célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, a közpénzügyi helyzet javulását, ezért az ÁSZ kiemelten fontosnak tartja az ellenőrzések során feltárt szabálytalanságok mielőbbi megszüntetését, a pozitív változások elindítását.

Az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (6) bekezdésében szabályozott figyelemfelhívó levéllel fordulok Önhöz.

A számvevőszéki ellenőrzés az ellenőrzött időszakra vonatkozóan az alábbi szabálytalanságokat tárta fel:

1. Az intézményvezető a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 14. § (3) bekezdés, és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 50. § (1) bekezdés előírásai ellenére nem alakította ki a számviteli politikát a 2021. évben. A számviteli politika határozza meg a keretszabályokat, amelyek megalapozzák a szervezet működési sajátosságaihoz igazodó, szabályszerű könyvvezetést, illetve a beszámoló elkészítését.
2. Az intézményvezető a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 14. § (5) bekezdés a) pont és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 50. § (1) bekezdés előírásai ellenére nem készítette el az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát 2021. évben. Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata azért lényeges, mert ez képezi a szervezet működési sajátosságaihoz igazodva a beszámoló mérlegképleteinek alátámasztásául szolgáló, szabályszerű leltár alapját. Ennek hiányában a

---

leltár elkészítése nem szabályozott módon történik, ami akadályozza a valós összképet mutató beszámoló elkészítését és a nemzeti vagyon védelmét.

3. Az intézményvezető a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 14. § (5) bekezdés b) pont és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 50. § (1) bekezdés előírásai ellenére nem készítette el az eszközök és a források értékelési szabályzatát a 2021. évben. Az eszközök és a források értékelési szabályzata azért lényeges, hogy a szervezet működési sajátosságaihoz igazodva történhessen az eszközök és források könyvviteli nyilvántartásba vétele és a számviteli beszámolóba kerülő értékének meghatározása, besorolása.
  4. Az intézményvezető a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 14. § (5) bekezdés d) pont és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 50. § (1) bekezdés előírásai ellenére nem készítette el a pénzkezelési szabályzatot a 2021. évben. A pénzkezelési szabályzat azért lényeges, mert a szervezet működési sajátosságaihoz igazodva megalapozza a pénzkezelés lebonyolításának rendjét, személyi és tárgyi feltételeit, valamint a bizonylatolás és a nyilvántartás belső szabályait, hozzájárulva ezzel a visszaélések kockázatának csökkentéséhez és a nemzeti vagyon megővéséhez. A szabályzat hiányában az intézménynél a pénzforgalom (készpénzben, illetve bankszámlán történő) lebonyolításának rendje, a pénzkezelés személyi és tárgyi feltételei, felelősségi szabályai, a készpénzben és a bankszámlán tartott pénzeszközök közötti forgalom, a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímei és eljárási rendje, a napi készpénz záró állomány maximális mértéke, a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárás, az ellenőrzés gyakorisága, a pénzszállítás feltételei, a pénzkezeléssel kapcsolatos bizonylatok rendje és a pénzforgalommal kapcsolatos nyilvántartási szabályok nem szabályozottak. Így a pénzmegőrzés, a pénz tárolásának, a pénz továbbításának, ellenőrzésének menete nem átlátható, a készpénz és a számlapénz megfelelő célra való felhasználása, és a pénzmozgáshoz kapcsolódó bizonylatok valóságtartalma nem biztosított.
  5. Az intézményvezető a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 161. § (1) és (4) bekezdés és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 51. § (2) bekezdés előírásai ellenére nem készítette el a számlarendet a 2021. évben. A számlarend meghatározza az alkalmazott főkönyvi számlákat, azok tartalmát, azok bizonylati alátámasztásának rendjét és ezzel biztosítja a beszámoló elkészítését. A számlarend alapvető feltétele az átlátható és elszámoltatható gazdálkodásnak.
  6. Az intézményvezető az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) bekezdés b) pont előírása ellenére belső szabályzatban nem rendezte a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet a 2021. évben. A szabályzat által biztosítottak a beszerzések szabályozott lebonyolításának, a közpénz felhasználás átláthatóságának feltételei.
  7. Az intézmény az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 60. § (3) bekezdés előírása ellenére nem vezette a kötelezettségvállalásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról – elektronikus aláírás alkalmazása esetén a használt tanúsítványokról és az elektronikus aláíráshoz kapcsolódó tanúsítvány nyilvános adatairól – nyilvántartást a 2021. évben. Az aláírás-minták szabályszerű nyilvántartása az előfeltétele annak, hogy az intézménynél a gazdálkodási jogkörök szabályszerű gyakorlása, a közpénzekkel való átlátható gazdálkodás megvalósuljon.
-



- 
8. Az intézmény az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 60. § (3) bekezdés előírása ellenére nem vezette a teljesítés igazolására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról – elektronikus aláírás alkalmazása esetén a használt tanúsítványokról és az elektronikus aláíráshoz kapcsolódó tanúsítvány nyilvános adatairól – nyilvántartást a 2021. évben. Az aláírás-minták szabályszerű nyilvántartása az előfeltétele annak, hogy az intézménynél a gazdálkodási jogkörök szabályszerű gyakorlása, a közpénzekkel való átlátható gazdálkodás megvalósuljon.
  9. Az intézményvezető a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6. § (4) bekezdés előírása ellenére nem szabályozta az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét a 2021. évben. Az eljárásrend azért lényeges, mert ezáltal biztosítottak a szervezet működésében rejlő kockázatok azonosításának és kezelésének feltételei. A szervezet működési kockázatai veszélyeztethetik a közpénzekkel való átlátható, elszámoltatható és felelős gazdálkodás megvalósulását.
  10. Az intézményvezető a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6. § (4) bekezdés előírása ellenére nem szabályozta a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét a 2021. évben. Az intézmény vezetője által kiadott szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje azért lényeges, mert a vezető ezzel teremti meg a szervezet tekintetében felmerülő és a szervezeten belül bekövetkező integritást sértő események kezelésének alapjait. Az eljárásrend kialakításával az intézmény vezetője támogatja az integritást sértő eseményekkel kapcsolatosan azonosított kockázatok bekövetkezése esetén azok hatékony kezelését, illetve a következmények enyhítését.

Az integritás kialakítása azért fontos, mert ezáltal átlátható és elszámoltatható egy szervezet működése, amely elősegíti a korrupció és egyéb visszaélések megelőzését. A szervezeti integritásnak alapvető feltétele a szabályozottság, azaz a jogszabályokban előírt belső szabályzatok megléte, azok – hatályos jogszabályoknak – megfelelő tartalma és gyakorlati alkalmazhatósága.

Kérem Intézményvezető úrhölgyet/urat, hogy az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján a figyelemfelhívó levélben foglaltakat 15 napon belül elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni szíveskedjen.

Tájékoztatom Intézményvezető úrhölgyet/urat, hogy intézkedéseinek – figyelemmel az ellenőrzött időszakra – a jövőre szükséges vonatkoznia. Az ÁSZ a kockázatértékelését az ellenőrzési adatbekérés során, határidőben rendelkezésre bocsátott, hiteles dokumentumok alapján tette meg. Az adatszolgáltatáson kívül, utólag rendelkezésre bocsátott, ellenőrzött időszakra vonatkozó dokumentumokat az ÁSZ nem veszi figyelembe.

A jelzett szabálytalanságok jövőbeni kijavítására irányuló intézkedései elősegítik, hogy a hiányosságok mihamarabb kijavításra kerüljenek, ami hozzájárul szervezete jogszabályoknak megfelelő, integritás alapú működéséhez. Felhívom Intézményvezető úrhölgy/úr figyelmét, hogy a megfelelő intézkedések elmulasztása a korrupciós kockázatok növekedésével járhat.

Kérem, hogy jelen figyelemfelhívó levelet, valamint az Ön által kidolgozott, az intézkedések megtételéről szóló, ÁSZ-nak címzett értesítését megküldés előtt adja át megismerésre a belső ellenőrnek, illetve a belső ellenőrzési tevékenységet végző szervezet felelős vezetőjének.

Kérem, hogy a jelen levél 1. számú mellékletét képező dokumentumot a belső ellenőrnek, illetve

---

---

a belső ellenőrzési tevékenységet végző szervezet felelős vezetőjének szíveskedjen átadni.

Kérem továbbá, hogy az ÁSZ által feltárt hiányosságok megismeréséről, valamint a jelen levél 1. számú mellékletének átvételéről szóló belső ellenőri nyilatkozatot az értesítésével együtt szíveskedjen megküldeni az ÁSZ részére. Értesítésében kérem térjen ki arra, hogy konkrétan kinek a részére történt az átadás.

Kérem, hogy a figyelemfelhívó levelemben foglaltakat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint kialakított integrált kockázatkezelési rendszerében a szervezet tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok között szerepeltesse, és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje. Kérem továbbá, hogy a figyelemfelhívó levélben foglaltakra tett intézkedéseit szerepeltesse a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában.

Fenti figyelemfelhíváson túl indokoltnak tartom Intézményvezető úrhölgyet/urat az alábbi hiányosságokról is tájékoztatni, amelyek teljesülésével csökkenthetőek az integritási kockázatok az intézménye működésében.

1. Az intézményvezető a 2021. évben nem készített olyan belső szabályozást, ami tartalmazta, hogy az intézmény dolgozója munkájával összefüggésben felkínált, kapott ajándékok, utazások, egyéb előnyök esetén, milyen magatartást tanúsítson. A szabályozás azért lényeges, mert ezáltal biztosítottak az intézmény csalásmentes, etikus működésének feltételei. A szervezet működése során felmerülő integritási kockázatok veszélyeztethetik a közpénzekkel való átlátható, elszámoltatható és felelős gazdálkodás megvalósulását.
2. Az intézményvezető a 2021. évben nem készített olyan belső szabályozást, eljárásrendet, amely előírta, hogy a dolgozója hogyan járjon el, ha munkájával összefüggésben ügyféllel, panaszossal, érdekérvényesítővel kommunikációt folytat, kapcsolatot tart fenn. A szabályozás azért lényeges, mert ezáltal biztosítottak az intézmény csalásmentes, etikus működésének feltételei. A szervezet működése során felmerülő integritási kockázatok veszélyeztethetik a közpénzekkel való átlátható, elszámoltatható és felelős gazdálkodás megvalósulását.
3. Az intézményvezető a 2021. évben nem készített olyan belső szabályozást, eljárásrendet, amely előírja, hogy a beérkezett közérdekű bejelentések és panaszok tapasztalatait évente át kell tekinteni. A szabályozás hozzájárul, hogy az intézmény a közfeladatait a legjobb minőségben, az érintettek igényeinek megfelelően lássa el.

Kérem Intézményvezető úrhölgyet/urat, hogy az előző bekezdésekben foglaltak áttekintését követően szíveskedjen tájékoztatni a kialakított álláspontjáról, illetve a megtett vagy a jövőben megtenni kívánt intézkedéseiről az integritási kockázat mérséklése érdekében.

Bízom benne, hogy meg tudja tenni azokat a szükséges lépéseket, amelyek hozzájárulnak ahhoz, hogy az intézmény a jövőben integritástudatosan és szabályosan tudjon működni.

Budapest, 2021. 11. hó 15. nap

Tisztelettel:

Domokos László s.k.

Melléklet: Belső ellenőri értesítő levél

---

EL-3143-774/2021. iktató számú levél  
1. számú melléklete

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS SZOCIÁLIS KÖZPONTJA  
belső ellenőrzést ellátó személy/szervezet felelős vezetője részére

Szekszárd

Tisztelt Belső ellenőr Úrhölgy/Úr!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése – Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzést végzi a címzésben hivatkozott intézménynél.

Az ellenőrzés a helyi önkormányzatok és társulások irányítása alá tartozó intézmények szabályozási környezetére, a főbb integritási kontrollok kiépítettségére terjed ki. Az ellenőrzés keretében az ÁSZ a beszámoló szabályszerű elkészítését biztosító kontrollkörnyezet kialakítását, valamint a csalásmentes integritási környezet megteremtése szempontjából lényeges dokumentumokat értékeli.

Az ÁSZ célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, a közpénzügyi helyzet javulását, ezért az ÁSZ kiemelten fontosnak tartja az ellenőrzések során feltárt szabálytalanságok mielőbbi megszüntetését, a pozitív változások elindítását.

Az ÁSZ az intézménynél szabályozási kockázatokat azonosított, ezért felkérte az intézmény vezetőjét, hogy a jövőre vonatkozóan a lehető leghamarabb pótolja a hiányosságokat, ehhez kapcsolódóan a megfelelő intézkedéseket tegye meg és erről tájékoztassa az ÁSZ-t.

Az ÁSZ felkérte továbbá az intézményvezetőt, hogy ismertesse meg Önnel az ÁSZ értékelését, valamint a hiányosságok megszüntetése érdekében tervezett válaszingtezkedéseit.

A 22/2018. (X. 16.) OGY határozat 2. pontja értelmében az Országgyűlés felhatalmazta a Számvevőszéket, hogy a belső ellenőrökkel szorosabb kapcsolatot alakítson ki a közpénzügyek átláthatósága és a nemzeti vagyonnal való – Alaptörvényben foglalt – felelős gazdálkodás erősítése érdekében. Ennek körében, az ÁSZ által feltárt hiányosságok felszámolása érdekében, valamint a belső ellenőrzés eredményessége növelése érdekében kérte fel az ÁSZ az intézmény vezetőjét, hogy ismertesse meg Önnel az ÁSZ értékelését.

Kérem szíves együttműködését – a belső ellenőrzésével érintett intézmény átláthatóbb és szabályszerűbb működésének és gazdálkodásának megteremtése érdekében, – hogy az intézményvezető által készített értesítés szerinti, hiányosságok megszüntetésére irányuló

---

intézkedések végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó belső ellenőri jelentését küldje meg az onk\_int\_belso\_ell\_valasz@asz.hu e-mail címre, ezzel is hozzájárulva az érintett intézmény közpénzügyi helyzetének javulásához.

Budapest, 2021. 11. hó 15. nap

Tisztelettel:

Domokos László s.k.

---

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**SZOCIÁLIS KÖZPONTJA**  
**7100.Szekszárd**  
**Mérey út 33-35.**

**Állami Számvevőszék**

**Domokos László elnök részére**

**Tisztelt Elnök Úr!**

Az Állami Számvevőszék (a továbbiakban: ÁSZ) EL-3143-774/2021. iktatószámú levelében leírtakkal, valamint „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése-Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című ellenőrzése kapcsán az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33.§ (6) bekezdés alapján az alábbiakról tájékoztatom.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm.rendelet (továbbiakban: Ávr.) 9.§ (1) bekezdésében meghatározott gazdasági szervezeti feladatokat az intézmény tekintetében a Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalával kötött *Gazdálkodással kapcsolatos munkamegosztási és felelősségvállalási megállapodás* alapján a Polgármesteri Hivatal látja el. Fenti megállapodás I.5. pontja szerint a gazdálkodással kapcsolatos szabályzatokat a Polgármesteri Hivatal készíti el, erről a megállapodásban résztvevő intézmények vezetői megismerési nyilatkozatot írnak alá. Előbbiekre tekintettel az intézményre kiterjed Szekszárd Megyei Jogú Város Jegyzőjének 12/2014. (I.12.) számú utasítása a Számviteli politikáról, 13/2014. (I.1.) számú utasítása a Leltárkészítési és leltározási Szabályzatról, 14/2014. (I.1.) számú utasítása az eszközök és források értékelési Szabályzatáról, 16/2014. (I.1.) számú utasítása a Számlarendről, Szekszárd Megyei Jogú Város Jegyzőjének és Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesterének 16/2015. (VII.1.) számú együttes utasítása a Pénzkezelési Szabályzatról, 9/2018. (V.18.) számú együttes utasítása a beszerzések lebonyolításáról, 11/2018. (V.16.) számú együttes utasítása a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről.

Az intézményvezető az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének szabályait az intézmény tekintetében jövőre nézve kidolgozza, a kockázatkezelési rendszerben az Ász levelében foglaltaknak megfelelően a kockázatok között szerepeltetni és kezelni fogja az intézmény hiányosságait. A figyelemfelhívó levél kapcsán tett intézkedéseket a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában átvezeti.

A kötelezettségvállalásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett nyilvántartás vezetése a jövőben folyamatos és naprakész lesz. Az intézmény a teljesítés igazolására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról nyilvántartás készít, azt naprakészen vezeti a továbbiakban.

Az intézményben a dolgozók munkájával összefüggésben felkínált, kapott ajándékok, utazások és egyéb előnyök elfogadására az intézmény a Szociális Szakmai Szövetség által kiadott Szociális Munka Etikai Kódexét alkalmazza, amely részletes rendelkezéseket tartalmaz a fenti esetkörök kezelésére és eljárásrendjére.

A közérdekű bejelentések és panaszok kezelésére, az eljárásban a dolgozókkal szemben támasztott követelményekre, valamint a bejelentések és panaszok éves kötelező áttekintésre és ehhez kapcsolódóan a jövőbe tekintő ajánlások megfogalmazására, valamint a belső szabályzatok és gyakorlat felülvizsgálatára kiterjedő szabályzat kialakítása szintén folyamatban van.

Az intézmény célja az integritástudatos és szabályos működés, ezért a jövőben kiemelt figyelmet fordít az ÁSZ felhívásában foglalt kockázatok mérséklésére és az intézményi működésben rejlő korrupciós kockázatok csökkentésére.

A figyelemfelhívó levélben foglaltakról dr. Gábor Ferencet Szekszárd Megyei Jogú Jegyzőjét, mint a belső ellenőrzési tevékenységet végző szervezet felelős vezetőjét, valamint Gulyás Rita belső ellenőrt értesítettem, fent nevezett személyek a felárt hiányosságokat megismerték, jelen válaszlevelet megismerésre részükre átadtam. Az erről szóló nyilatkozatot jelen levéllel egyidejűleg az ÁSZ részére rendelkezésre bocsátom.

Fentiekre tekintettel kérem tájékoztatásom szíves tudomásul vételét.

Szekszárd, 2021. november 26.

Tisztelettel:



  
Rottenbacher Ádám  
intézményvezető

Ikt. szám: EL-3211-1009/2021.

SZEKSZÁRD ÉS KÖRNYÉKE SZOCIÁLIS ALAPSZOLGÁLTATÁSI ÉS SZAKOSÍTOTT ELLÁTÁSI TÁRSULÁS  
elnöke

Szekszárd

Tisztelt Elnök Úr/Úrhölgy

Együttműködését kérem egy olyan ügyben, amelynek előmozdítása – a/az SZEKSZÁRD ÉS KÖRNYÉKE SZOCIÁLIS ALAPSZOLGÁLTATÁSI ÉS SZAKOSÍTOTT ELLÁTÁSI TÁRSULÁS (továbbiakban: Társulás) irányításával végzett –, az önkormányzati közfeladatok ellátása, a közpénz és köztulajdon védelme, valamint a helyi lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése szempontjából Elnök úr/úrhölgy és az Állami Számvevőszék közös érdeke.

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése – társulások irányítása alá tartozó 213 intézmény” című ellenőrzés keretében elvégezte a/az SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS SZOCIÁLIS KÖZPONTJA (továbbiakban: Intézmény) ellenőrzését.

A 2021. évre vonatkozó ellenőrzés az integritás biztosításához szükséges lényeges feltételek, az alapvető szervezeti keretek, az integritási kontrollokhoz kapcsolódó, valamint a korrupció elleni védelmet szolgáló szabályozások kialakítását értékelte. Fontos hangsúlyozni, hogy a gazdálkodás törvényessége és az integritás érvényesülése elengedhetetlen feltétele a közfeladatok átlátható és elszámoltatható ellátásának, és ezzel a társadalmi közbizalom erősítésének.

Az Állami Számvevőszék célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, a közpénzügyi helyzet javulását, ezért kiemelten fontosnak tartja az ellenőrzések során feltárt hiányosságok mielőbbi megszüntetését, a pozitív változások elindítását. Ezért az Állami Számvevőszék az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat megszüntetése érdekében intézkedési kötelemmel járó figyelemfelhívó levéllel fordult az Intézmény vezetője felé. Az Állami Számvevőszék a figyelemfelhívással lehetőséget biztosított arra, hogy az Intézmény vezetője intézkedéseket tegyen, így biztosítsa az átlátható és korrupciómentes közszolgáltatást, és csökkentse a gazdálkodására vonatkozó kockázatokat.

---

Sajnálattal vettem, hogy az Intézmény vezetője részéről nem történtek olyan intézkedések, amelyek elegendőek az Intézmény tekintetében feltárt hiányosságok megszüntetéséhez és a gazdálkodási kockázatok csökkentéséhez. Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok kockázatot jelentenek az Intézmény szabályszerű és átlátható működésében és gazdálkodásában, az integritás érvényesülésében, a közpénz szabályszerű felhasználásában. A fennmaradt kockázatok veszélyeztetik az Intézményre bízott önkormányzati közfeladat ellátását, és a helyi lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférését. Ezért a Társulásnak is érdeke, hogy mielőbb pozitív változások induljanak el az irányítása alá tartozó Intézmény gazdálkodásában.

Az államháztartásra vonatkozó törvényi előírások az Intézmény irányító szervének vezetőjeként olyan felügyeleti, ellenőrzési, munkáltatói, utasítási, beszámoltatási hatásköröket biztosítanak Elnök úr/úrhölgy részére, amelyeknek gyakorlása hozzájárulhat az ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetéséhez, ezáltal az Intézmény gazdálkodásának törvényességéhez.

Mindezek alapján kérem Elnök urat/úrhölgyet mint felelős fenntartót, hogy érje el az Intézménynél a közpénzügyi helyzet javítását, és az Intézmény irányító szervének vezetőjeként tegyen intézkedéseket, amelyek előmozdítják a feltárt hiányosságok megszüntetését és a gazdálkodási kockázatok csökkentését.

Javasolom, hogy ehhez tekintse át az ellenőrzés során eddig keletkezett dokumentumokat: az Állami Számvevőszék adatbekérő levelét; az Intézmény által szolgáltatott adatokról kiállított teljességi és hitelességi nyilatkozatot; az Intézmény vezetője részére megküldött figyelemfelhívó levelet; a figyelemfelhívó levélre adott intézményvezetői választ; továbbá az értékeléseket tartalmazó jelentést. A jelentés az Állami Számvevőszék hivatalos honlapján, a <https://www.asz.hu/jelentesek/osszes-jelentes-sorszam-szerint> menüpont alatt érhető el.

Kérem, hogy az ügyben tett intézkedéseiről 15 napon belül tájékoztatni szíveskedjen.

Tájékoztatom, hogy az Állami Számvevőszék csoportos konzultációt, továbbképzést tervez az ellenőrzés során feltárt kockázatos területeken történő intézkedések támogatása érdekében. Amennyiben a továbblépést illetően kérdése, dilemmája merült fel, kérem jelezze részvételi szándékát a [monitoring\\_polgarmester@asz.hu](mailto:monitoring_polgarmester@asz.hu) email címre küldött üzenettel legkésőbb 2022. január 15-ig.

Együttműködését előre is köszönöm, munkájához jó egészséget kívánok!

Budapest, 2021. december 28.

Tisztelettel:

Domokos László s.k.

---



Szám: I/F / 130- 3/2022.

Üi.: dr. Ambrus Gábor

Tel.: 74/504-195

Tárgy: Válaszlevél az EL-3211-1009/2021.  
iktatószámú megkeresésre

**Állami Számvevőszék**  
**Domokos László elnök**

Hivatali Kapun kézbesítve

**Tisztelt Elnök Úr!**

Hivatkozva a fenti iktatószámú megkeresésére az alábbiakról tájékoztatom.

Köszönettel megkaptam a Szekszárdi Szociális Központot érintően, a fenntartónak írt levelét. Az intézmény ellenőrzése alatt végzett munkájukat ezúton is köszönöm.

Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás fenntartásában működő intézmény szabályszerű és átlátható működése, a nemzeti vagyon védelme, és az integritási kockázat csökkentése a fenntartó számára is kiemelten fontos, ezért az Állami Számvevőszékkel (a továbbiakban: ÁSZ) a feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében maximálisan együttműködik.

Az ÁSZ által ellenőrzött intézmény vezetőjével, az ellenőrzésük eredményéről történt értesülésünk óta folyamatosak az egyeztetések az intézkedési tervről, a hiányosságok pótlásával kapcsolatban.

A fenntartó Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás minden szükséges intézkedés megtételében segítő együttműködéséről biztosította az intézményvezetőt és ennek megfelelően el is kezdődtek a szabályzatok elkészítési folyamatai. A fenntartó, továbbá a Társulási Tanács összehívását is tervezi, amelynek napirendjére fogja venni az ÁSZ ellenőrzése kapcsán feltárt hiányosságok pótlásának kérdését. Így a fenntartó Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás, a Társulási Tanács határozatával kívánja megerősíteni azon szándékát, hogy a fenntartása alá tartozó intézmény működése a jogszabályoknak megfelelő legyen.

A Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala és Önkormányzata 2022. évi Ellenőrzési Tervében természetesen külön kitér az egyes önkormányzathoz köthető intézmények ellenőrzésére. Ebben a tervben megjelenik a Szekszárdi Szociális Központot érintő, Önök által feltárt hiányosságok pótlásával kapcsolatos intézkedések ellenőrzése is.

Egyes, főként gazdálkodási szabályzatok kialakítását érintő hiányosságok megoldásához az intézményvezetővel közösen, kértük a Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdasági Igazgatóságának segítségét, hogy megfelelő szakszerűséggel és pontossággal tudjuk az ezzel kapcsolatos feladatokat végrehajtani. Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdasági Igazgatóságától azt az információt kaptuk, hogy a szervezetük a 2022-es országgyűlési választásokkal, a népszámlálással és a népszavazással kapcsolatos gazdálkodási feladataik miatt leterheltek. Emiatt a szabályzatok elkészítéséhez biztosított szakmai koordináció is több időt vesz igénybe.

A fentiekben említették miatt ezeket a gazdálkodási szabályzatokat lehetőségeinkhez mérten a lehető legkorábban, de legkésőbb 2022. december 31. napjáig tudjuk elkészíteni.

A szabályzatok és az intézkedési terv elkészültéről, továbbá minden egyéb megtett intézkedésről haladéktalanul értesíteni fogjuk az ÁSZ-t.

Tisztelettel kérem tájékoztatásom szíves tudomásul vételét.

Szekszárd, 2022. január 27.

Tisztelettel:



Farago Zsolt  
Társulási elnök