



AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 96.

MELLÉKLET: 2 db

TÁRGY: Ellenőrzési jelentés Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatánál 2022. évben lezajlott ellenőrzésekről

ELŐTERJESZTÉS

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

2023. május 25-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

dr. Biró Gyula aljegyző

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Gulyás Rita belső ellenőr

ELŐADÓ:

dr. Biró Gyula aljegyző

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

MEGTÁRGYALTA:

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

dr. Biró Gyula aljegyző

Terjedelem: 1 + 20 + 11 oldal

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 14. § (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője gondoskodik a külső ellenőrzések koordinációjáról és éves bontásban nyilvántartást vezet a külső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek végrehajtásáról a 47. § (2) bekezdése szerinti tartalommal.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 49. §. (1-3) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető felel az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért, melyet helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén megküld a polgármesternek, jegyzőnek, illetve főjegyzőnek. A jegyző az éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatánál és szerveinél a belső ellenőrzés 2022. évben az elfogadott, majd módosított belső ellenőrzési terv alapján valósult meg.

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 48. §-ban előírt tartalommal készült éves ellenőrzési jelentés jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés alapján a határozati javaslat jóváhagyására.

Szekszárd, 2023. május 10.

dr. Biró Gyula

aljegyző

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2023. (...) határozata az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 2022. évben lezajlott belső ellenőrzésekről és nyilvántartás külső ellenőrzésekről jóváhagyásáról

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a határozat mellékletét képező összefoglaló éves ellenőrzési jelentést 2022. évben lezajlott belső ellenőrzésekről és a 2022. évi külső ellenőrzések nyilvántartását jóváhagyja.

Határidő: A döntéshozatal napja

Felelős: dr. Biró Gyula aljegyző



Szekszárd Megyei Jogú Város

Önkormányzata

Összefoglaló éves ellenőrzési jelentés

2022. évi

Jóváhagyta a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. §. (3a) bekezdés alapján:	Jóváhagyta a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. §. (1) bekezdés alapján:	
Képviselő-testület határozat száma	Név	Aláírás
	jegyző	

Tartalomjegyzék

Bevezető.....	2
1. Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása	3
1.1. Éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
1.2. Bizonyosságot adó tevékenység bemutatása (elősegítő, akadályozó tényezők)....	8
1.2.1. Humánerőforrás ellátottság.....	9
1.2.2. Belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	10
1.3. Tanácsadó tevékenység bemutatása.....	11
2. Belső kontrollrendszer értékelése.....	11
2.1. Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabbak javaslatok	11
2.2. Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	12
2.2.1. Kontrollkörnyezet.....	12
2.2.2. Kockázatkezelési rendszer	13
2.2.3. Kontrolltevékenység	13
2.2.4. Információ és kommunikáció.....	14
2.2.5. Nyomon követés (monitoring).....	14
2.3. Intézkedési tervek megvalósítása.....	15
1. számú melléklet.....	16
2. számú melléklet.....	17
3. számú melléklet.....	18
4. számú melléklet.....	19

Bevezető

A 2011. CXCV. az államháztartásról szóló törvény és a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet értelmében a költségvetési szervek vezetői kötelesek a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról gondoskodni. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát.

A belső ellenőrzési feladatokat 2022. évben 1 fő belső ellenőr látta el, megbízási szerződéssel.

A belső ellenőrzés feladata kiemelten:

- a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat, az Önkormányzat Társulásai működésével, gazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellenőrzése
- az Önkormányzat és Társulásai irányítása alá tartozó költségvetési szervek működésének, gazdálkodásának, pénzügyi tevékenységének ellenőrzése
- a kizárólagos és többségi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok működésének, gazdálkodásának, pénzügyi tevékenységének ellenőrzése
- az önkormányzat által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel elszámolással kapcsolatos ellenőrzések
- Nemzetiségi önkormányzatok és irányításuk alá tartozó költségvetési szervek működésével, gazdálkodásával kapcsolatos ellenőrzések
- Közös Önkormányzati Hivatalt alkotó Önkormányzat (Szálka), Társulásai, Nemzetiségi Önkormányzatai, általuk irányított költségvetési szervek, többségi tulajdonú gazdasági társaságok működésének, gazdálkodásának, pénzügyi tevékenységének ellenőrzése, önkormányzat által adott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan kedvezményezetteknel elszámolással kapcsolatos ellenőrzés

A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatokat vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére. A belső ellenőr ezen kívül más tevékenységbe nem vonható be.

A jogszabályi előírásokat figyelembe véve, illetve a Nemzetgazdasági Minisztérium honlapján közzétett módszertani útmutató alapján készült el az éves ellenőrzési jelentés 2022. évre.

1. Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőr az ellenőri terv elkészítése során a 2022-2025. évi stratégiai tervre alapozott. A tevékenység kockázatelemzéssel alátámasztott ellenőrzési tervben került meghatározásra, a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokat figyelembe véve. 2022. évben a tervezett nettó belső ellenőrzési kapacitás 700 óra volt, a tényleges rendelkezésre álló belső ellenőrzési kapacitás 482,5 óra volt.

Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának, Önkormányzatának, irányítása alá tartozó intézményeinek, gazdasági társaságainak, társulásainak terv szerinti vizsgálatára összesen 320,5 ellenőri órát fordított a belső ellenőrzés. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata és Szálka Község Önkormányzata közös önkormányzati hivatalt hozott létre, melynek hivatalos elnevezése Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, a közös önkormányzati hivatalnak pedig kirendeltsége működik Szálka Községben. Ennek megfelelően 2022. évben SZMJV Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése látta el Szálka Község Önkormányzatánál a belső ellenőrzési feladatokat. A belső ellenőrzés 2022. évben 1 db vizsgálatot folytatott le a szálkai kirendeltségnél, amely 58 órát vett igénybe, továbbá egyéb adminisztrációs tevékenységre 5,5 órát fordított a belső ellenőrzése Szálka esetében.

2022. évben a belső ellenőrzés a módosított tervnek megfelelően 6 db terv szerinti ellenőrzést végzett Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál, Önkormányzatánál, Nemzetiségi Önkormányzatánál, Társulásainál, ezek fenntartásában lévő intézményeknél. A terv szerinti ellenőrzéseken felül 1 db soron kívüli ellenőrzés került lefolytatásra, melynek időszükséglete 55,5 óra volt. Egyéb adminisztrációs tevékenységre 43 órát fordított a belső ellenőrzés (tárgyévet megelőző évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés, következő évi terv összeállítása, kockázatelemzés, nyilvántartások vezetése, adminisztrációs tevékenység).

Illetve további 2 ellenőrzés került lefolytatásra külön megbízási szerződés alapján az országgyűlési képviselők választásával (terv szerinti) és a helyi önkormányzati képviselők időközi választásával kapcsolatban (soron kívüli).

1.1 Éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2022. évi ellenőrzési terv a megküldött belső ellenőrzési javaslatok, az elvégzett kockázatelemzések és stratégiai terv alapján került összeállításra. A tervet SZMJV

Önkormányzat Közgyűlése hagyta jóvá, a 370/2011. Kormányrendelet előírásaival összhangban. Az éves jóváhagyott tervben ellenőrzési feladatként:

- 3 hivatali, önkormányzati pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés,
- 1 nemzetiségi önkormányzati pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
- 4 intézményi ellenőrzés
- 1 országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos ellenőrzés (külön megbízási szerződés)
- 1 Közös Önkormányzati Hivatal Kirendeltsége (Szálka)

került meghatározásra.

A **hivatali, önkormányzat** 3 belső ellenőrzéséből **1 valósult meg** 2022. évben, 2 ellenőrzés nem került lefolytatásra. Az ellenőrzések elmaradásának oka: a belső ellenőr a tervezett 700 ellenőrzési óraszám helyett 482,5 órát tudott ellenőrzésre fordítani, így az eredetileg tervezett ellenőri órák száma jelentősen csökkent. Az elmaradt ellenőrzések miatt a 2022. évi ellenőrzési terv módosítása vált szükségessé. A terv szerinti ellenőrzések mellett 1 db soron kívüli ellenőrzés is lefolytatásra került

A **nemzetiségi önkormányzatoknál** betervezett 1 ellenőrzésből 1 valósult meg, soron kívüli ellenőrzés **nem került lefolytatásra**.

Az **intézményeknél** tervezett 4 ellenőrzésből 4 került lefolytatásra. Soron kívüli ellenőrzés **nem került lefolytatásra**.

Az **országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos** 1 ellenőrzésből 1 valósult meg, valamint 1 db soron kívüli ellenőrzés került lefolytatásra.

A 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet értelmében az éves ellenőrzési tervben foglaltakhoz képest ellenőrzést elhagyni vagy új ellenőrzést indítani az ellenőrzési terv módosítása alapján lehet. A 2022. éves ellenőrzési terv módosítása szükségessé vált.

A módosítás indoka:

- ellenőrzésre fordítható órák száma csökkent.

A lefolytatott ellenőrzések minden esetben ellenőrzési jelentés kiküldésével zárultak, melyek tartalmazták a belső ellenőr megállapításait, következtetéseit és javaslatait.

Hivatal, Önkormányzat

A 2022. évben lefolytatott **terv szerinti** vizsgálatok **hivatalnál, önkormányzatnál**:

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
1.	SZMJV Polgármesteri Hivatal Ipari és kereskedelmi tevékenységek bejelentésének, változásbejelentésének, megszüntetésének, a kapcsolódó eljárásnak az ellenőrzése	A beérkező bejelentések, változásbejelentések, megszüntetések kezelése, ügyintézése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik e.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, bejelentések, nyilvántartások, egyéb dokumentumok ellenőrzése, személyes interjú

A 2022. évben 1 db **terven felüli** ellenőrzés került lefolytatásra **hivatalnál, önkormányzatnál**.

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
2.	SZMJV Polgármesteri Hivatal és Önkormányzata Szekszárdi Meliorációs Nkft. felszámolása során a hitelezői követelés bejelentésének elmulasztásának az ellenőrzése	Felszámolási eljárás során a hitelezői követelés bejelentésének elmulasztása	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, szerződések, előterjesztések, határozatok, felszámolási dokumentáció, egyéb dokumentumok ellenőrzése, személyes interjú

Nemzetiségi Önkormányzat

A 2022. évben lefolytatott **terv szerinti** vizsgálatok **nemzetiségi önkormányzatoknál**:

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
3.	Roma Nemzetiségi Önkormányzat Gazdálkodás ellenőrzése	A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása a jogszabályoknak, szabályzatoknak megfelelően működik e.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, bevételi, kiadási pénztárbizonylatok, pénztárjelentések, dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése

Irányított költségvetési szervek

A 2022. évben lefolytatott **terv szerinti** vizsgálatok **irányított költségvetési szerveknél**:

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
4.	Gyermeklánc Óvoda Ingyenes gyermekétkeztetés dokumentumainak ellenőrzése	Ingyenes gyermekétkeztetés biztosításához szükséges dokumentumok rendelkezésre állnak e.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, nyilatkozatok, nyilvántartások, egyéb dokumentumok ellenőrzése
5.	Szociális Központ ÁSZ ellenőrzés „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése” című jelentés megállapításainak utóellenőrzése	A hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedések végrehajtása megtörtént e, jelentés elküldése ÁSZ felé	Szabályzatok, nyilatkozatok, egyéb dokumentumok ellenőrzése
6.	Humánszolgáltató Központ ÁSZ ellenőrzés „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése” című jelentés megállapításainak utóellenőrzése	A hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedések végrehajtása megtörtént e, jelentés elküldése ÁSZ felé	Szabályzatok, nyilatkozatok, egyéb dokumentumok ellenőrzése
7.	2. számú Óvoda és Bölcsőde ÁSZ ellenőrzés „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése” című jelentés megállapításainak utóellenőrzése	A hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedések végrehajtása megtörtént e, jelentés elküldése ÁSZ felé	Szabályzatok, nyilatkozatok, egyéb dokumentumok ellenőrzése

A 2022. évben nem került lefolytatásra **terven felüli** vizsgálat **Irányított szerveknél**.

Országgyűlési, helyi önkormányzati képviselők választásával kapcsolatos ellenőrzés

2022. évben lefolytatott terv szerinti vizsgálat *országgyűlési, helyi önkormányzati képviselők választásával kapcsolatban*:

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
8.	SZMJV Önkormányzata 2022. évi országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos költségek elszámolásának ellenőrzése	A 2022. évi országgyűlési képviselők választására biztosított források felhasználása a jogszabályi előírásokkal összhangban történt e.	Kötelezettségvállalások, pénzügyi ellenjegyzések, teljesítés igazolások, záradékok, számfejtési bizonylatok, kifizetést igazoló bizonylatok, számlák, elszámolás tételes ellenőrzése.

2022. évben nem 1 db terven felüli vizsgálatra került sor az országgyűlési, helyi önkormányzati képviselők választásával kapcsolatosan.

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
9.	SZMJV Önkormányzata Helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek időközi választásának ellenőrzése	A helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek időközi választására biztosított források felhasználása a jogszabályi előírásokkal összhangban történt e.	Kötelezettségvállalások, pénzügyi ellenjegyzések, teljesítés igazolások, záradékok, számfejtési bizonylatok, kifizetést igazoló bizonylatok, számlák, elszámolás tételes ellenőrzése.

Szálka Község Önkormányzata (közös hivatal kirendeltsége)

2022. évben *Szálka Község Önkormányzatánál*, mint Közös Önkormányzati Hivatal kirendeltségénél 1 terv szerinti ellenőrzés került lefolytatásra.

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
10.	Szálka Község Önkormányzata Házipénztár kezelésének ellenőrzése	Pénzkezelési, bizonylati szabályzatban előírtak betartásának ellenőrzése	Helyszíni ellenőrzés, bevételi, kiadási pénztárbizonylatok, pénztárjelentések, ellenőrzése

A terv szerinti és terven felüli ellenőrzésekre fordított napok számát ellenőrzésekre, és azok típusaira lebontva a jelentés **2. számú melléklete** tartalmazza.

Szálka Község Önkormányzatánál, mint a Közös Önkormányzati Hivatal kirendeltségén elvégzett ellenőrzésre fordított napok számát a jelentés **1. számú mellékletének** megállapodás alapján, illetve Közös Önkormányzati Hivatalt alkotó Önkormányzatnál ellátott belső ellenőrzés foglalja magában.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság nem került feltárássra.

1.2 Bizonyosságot adó tevékenység bemutatása (elősegítő, akadályozó tényezők)

Az ellenőrzésekben megfogalmazott javaslatok, megállapítások minden esetben előzetesen egyeztetésre kerültek az érintett terület vezetőivel, érintettekkel, az érintettek lehetőséget kaptak, hogy észrevételt tegyenek. Az ellenőrzési jelentések megfeleltek a velük szemben támasztott szakmai követelményeknek, a megállapítások az érintett területek vezetői részéről elfogadottak voltak, a megfogalmazott javaslatok segítették a gazdálkodási feladatok szakszerű és racionális elvégzését.

Az elvégzett ellenőrzésekről a belső ellenőr 370/2011. kormányrendelet 22. §., valamint 50. §-nak megfelelő nyilvántartást vezet, és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, szabályszerű, biztonságos tárolásáról, lezárt ellenőrzés esetén, annak irattárba helyezéséről.

Az ellenőrzések végrehajtását nagymértékben segítette a polgármesteri vezetés, a hivatal jegyzője, a hivatal, az intézmények, gazdasági társaságok érintett osztályai, munkatársai. Az ellenőr részére a szükséges tájékoztatást, felvilágosítást, dokumentumokat - leterheltségük ellenére - határidőre átadták.

A belső ellenőrzés számára a munkavégzéshez szükséges tárgyi feltételek rendelkezésre álltak. Az ellenőrzések jogszabályi háttérét internet alapú jogtár biztosítja. A belső ellenőr rendelkezik hivatalos email címmel, internet hozzáféréssel. A helyszíni ellenőrzések lefolytatását laptop biztosítja a revizor számára. A jogszabályok értelmezésében szakirányú kiadványok, internet alapú szócikkek segítik az ellenőr munkáját. A technikai felszereltség biztosított.

Az informatikai feltételek a belső ellenőrzés dokumentumainak elkészítését, nyilvántartások vezetését lehetővé tették. A belső ellenőrzési dokumentumok teljes körűen iktatásra kerültek. Ellenőrzéseket akadályozó tényező az év folyamán nem merült fel.

1.2.1 Humánerőforrás ellátottság

2022. évben a belső ellenőrzési terv végrehajtásához rendelkezésre álló **tényleges** kapacitás 482,5 óra volt. (lásd jelentés **1. számú melléklet**)

Ellenőrzések	Lefolytatott ellenőrzések száma	Ellenőrzési órák száma
Saját szervezetnél	1 db	65,5 óra
Irányított szerveknél	4 db	183,5 óra
Egyéb szerveknél (nemzetiségi önkormányzat)	1 db	71,5 óra
Soron kívüli ellenőrzés	1 db	55,5 óra
Közös Önk. Hivatalt alkotó Önkormányzatnál végzett ellenőrzés	1 db	63,5 óra
Országgyűlési, helyi önkormányzati képviselők választásával kapcsolatos ellenőrzés (külön szerződés)	2 db	-
Összesen	10 db	439,5 óra
2023. évi belső ellenőrzési terv összeállítása, kockázatelemzés elvégzése, nyilvántartások vezetése, iktatási feladatok végzése, 2021. évi összefoglaló jelentés elkészítése	-	43,0 óra
Tanácsadói tevékenység		0 óra
Képzés	-	0 óra
Mindösszesen		482,5 óra

A belső ellenőr szakirányú végzettsége, tapasztalata a munkakör betöltéséhez megfelelő. A belső ellenőr rendelkezik az 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. §. (4) bekezdésben előírt engedéllyel és szerepel az Áht. 70. §. (5) bekezdése szerinti államháztartásért felelős miniszter által vezetett nyilvántartásban.

A belső ellenőrnek vizsgakötelezettséggel járó képzést kell teljesíteni (ÁBPE I.), ezt követően két évente továbbképzésen (ÁBPE II.) kell rész vennie. A kétévente kötelező vizsgakötelezettség teljesítése 2022. évben volt esedékes, mely kötelezettségének a belső ellenőr eleget tett.

A munka minőségét nagymértékben javítja a belső ellenőrzés szakmai önképzése (szaklapok, szakcikkek), az alkalmazott jogszabályok és egyéb rendelkezések naprakész ismerete, szakmai továbbképzések.

A 2022. évi létszám és erőforrás terv és tény adatait az **1. számú melléklet** tartalmazza.

1.2.2. Belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőr szervezeti függetlensége 2022. évben is biztosított volt, tevékenységét a Jegyzőnek közvetlenül alárendelve végezte. A Jegyző a Bkr. 19.§-ában foglaltak szerint biztosította az alábbi feladatellátások tekintetében a belső ellenőr funkcionális és adminisztratív függetlenségét:

- az éves ellenőrzési terv kidolgozása, kockázatelemzési módszerek alapján és soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével,
- az ellenőrzési program elkészítése és végrehajtása,
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása,
- a következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése.

A Jegyző a belső ellenőrt a bizonyosságot adó ellenőrzési, nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadási tevékenységen kívül más tevékenység végrehajtásába nem vonta be, így a belső ellenőr nem vett részt az operatív működéssel kapcsolatos feladatok ellátásában.

A belső ellenőr tevékenységének tervezése során önállóan járt el, ellenőrzési tervet kockázatelemzésre alapozva állította össze.

Az ellenőrzések során összeférhetetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, az ellenőrzések végrehajtását az ellenőrzési jogokkal kapcsolatos korlátozás nem akadályozta.

A belső ellenőrzés számára valamennyi dokumentációhoz és információhoz való hozzáférés biztosított volt, illetve a belső ellenőrzés végrehajtását semmi nem akadályozta.

1.3 Tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőr az ellenőrzési tevékenység részeként látott el tanácsadói feladatokat. 2022. évben a belső ellenőr szakmai tanácsokkal, iránymutatásokkal segítette a hivatal és intézményeik eredményes, szabályszerű működését.

2. Belső kontrollrendszer értékelése

2.1 Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy

- a) a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
- b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatosan, és
- d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtásra kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.

2022. évben a belső ellenőrzés nem tett olyan megállapítást, következtetést, amelyet a belső ellenőrzési kézikönyv kiemelt kategóriába sorol, amelyet azonnal intézkedést igényelt volna.

Az ellenőrzések során az alábbi fontosabb javaslatok kerültek megfogalmazásra:

Hivatal, Önkormányzat:

- NEM VOLT

Nemzetiségi Önkormányzatoknál:

- A 368/2011. Kormányrendelet 13. §. (2) bekezdésben előírt szabályzat aktualizálása

- Reprezentációs kiadások esetén a számla hátuljára, vagy külön dokumentumra fel kell vezetni a vendégül látott személyek nevét, és azt, hogy a vendéglátásra milyen alkalomból került sor

Irányított költségvetési szerveknél:

- Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend elkészítése
- Belső kontrollrendszer és integrált kockázatkezelési rendszer működésére vonatkozó szabályzat elkészítése
- Integritást sértő események kezelésének eljárásrendje készüljön el
- Ajándékok elfogadásának rendjéről szóló szabályzat elkészítése

2.2 Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A 2011. CXCV. az államháztartásról szóló törvény 69. §. alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer. Létrehozásáért, működéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős.

A belső kontrollrendszer öt eleme:

- kontrollkörnyezet
- kockázatkezelési rendszer
- kontrolltevékenység
- információs és kommunikációs rendszer
- nyomon követési rendszer

2.2.1 Kontrollkörnyezet

A Hivatal, az irányított költségvetési szervek, gazdasági társaságok vezetői igyekeztek olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben:

- világos a szervezeti struktúra,
- egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humánerőforrás-kezelés.

A költségvetési szervek, gazdasági társaságok belső szabályzatokban rendezték a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket.

A kiadott szabályzatok, a kialakított folyamatok működtetése biztosítja a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

2.2.2. Kockázatkezelési rendszer

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázatkezelési rendszert működtetni, melynek során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat.

Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal, a kockázatkezelés szabályai meghatározásra kerültek.

A kockázatok feltárása, értékelése, kezelése rendszerének gyakorlati működtetésének fejlesztése szükséges. A kockázatkezelési rendszer kiépítése, fejlesztése folyamatban van (folyamatellenőrzés) a Hivatalnál, az irányított költségvetési szervek esetében is szükséges a kockázatkezelési rendszer kiépítése. A kockázatokat a kockázati kitettség minimalizálásával, a felelősségi szintek pontos meghatározásával kezelik.

A belső ellenőrzési terveket kockázatelemzés alapozza meg.

2.2.3 Kontrolltevékenység

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás)

A Polgármesteri Hivatalnál, intézményeinél a kötelezettség vállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolása, érvényesítés, utalványozás és pénzügyi teljesítés rendje, az iratkezelés szabályai; a támogatások rendje, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszere kialakításra került. A feladatkörök szétválasztása belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörtént. Az ellenőrzési nyomvonalak, és azok folyamatos aktualizálása is segíti a megfelelő kontrolltevékenységek kialakulását. A kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani.

2.2.4 Információ és kommunikáció

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Az információáramlás, információk mindenki számára történő hozzáféréseinek biztosítására vannak törekvések Hivatalnál. A cél, hogy a szervezeti egységek közötti információáramlás gyorsabb, hatékonyabb legyen.

2.2.5 Nyomon követés (monitoring)

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan monitoring rendszert működtetni, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A költségvetési szerv monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

Az operatív monitoring tevékenység a meghatározott rendszerességgel vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámoltatással valósul meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a belső ellenőrzés keretében biztosított volt. A belső kontrollrendszer keretén belül működő belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje.

2.3 Intézkedési tervek megvalósítása

A lefolytatott belső ellenőrzések a belső ellenőr által tett megállapításokat, minden esetben javaslatok, ajánlások követték, melyek a jelentésekben rögzítésre kerültek. Az ellenőrzési jelentéssel egyidejűleg minden esetben kiküldésre kerül egy intézkedési terv minta, és kijelölésre kerül az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért felelős személy. Az intézkedési tervek jóváhagyásáról a költségvetési szerv vezetője dönt, a belső ellenőr véleményének kikérésével, melyet az intézkedési terven aláírásukkal igazolnak.

A 370/2011. Kormányrendelet 45. §. alapján az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül - indokolt esetben belső ellenőr javaslatára a költségvetési szerve vezetője hosszabb (30 napos) határidő is megállapíthat - kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetőjének és a belső ellenőrzési vezetőnek.

A felelősök kijelölésével (szervezeti egységek vezetői, érintettek) egyre nagyobb figyelmet fordítanak az intézkedési tervek elkészítésére és megküldésére. Az intézkedési tervekben szereplő utolsó határidőt követő 8 napon belül történő beszámolási kötelezettség teljesítésére nagyobb figyelmet kell fordítani a jövőben. A 4. számú melléklet mutatja be az intézkedési tervekben meghatározott intézkedések teljesülésének arányát.

Szekszárd, 2023. február 15.

Gulyás Rita
Belső ellenőr

1. számú melléklet

Létszám és erőforrás

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén illetve Közös Önkormányzati Hivatalt alkotó Önkormányzatnál				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő) ⁶		rendelkezés- re álló létszám (fő) ⁷		ellenőri óra		fő		ellenőri óra		ellenőri óra		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri óra		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri óra		ellenőri óra		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	700,00	482,50	700,00	482,50	60,00	63,50	0,00	0,00	640,00	419,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzat, hivatal összesen							1,00	1,00	700,00	482,50	700,00	482,50	60,00	63,50			640,00	419,00				
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. <i>[[irányított költségvetési szerv neve]</i>																						
2. <i>[[irányított költségvetési szerv neve]</i>																						
3. <i>[[irányított költségvetési szerv neve]</i>																						
n. <i>[[irányított költségvetési szerv neve]</i>																						

2. számú melléklet

Ellenőrzések

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Utóellenőrzés ⁶						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen		
	terv ¹	tény ²	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	db	saját ellenőri óra ³	külső ellenőri óra ⁴	db	saját ellenőri óra	külső ellenőri óra	db	saját ellenőri óra	külső ellenőri óra	db	saját ellenőri óra	külső ellenőri óra	db	saját ellenőri óra	külső ellenőri óra	db	saját ellenőri óra	külső ellenőri óra	db	saját ellenőri óra	külső ellenőri óra	db	saját ellenőri óra	külső ellenőri óra	ellenőri óra	ellenőri óra	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	4,00	2,00	0,00	0,00	300,00	128,00	1,00	2,00	0,00	0,00	80,00	127,00	3,00	3,00	0,00	0,00	120,00	121,00	8,00	7,00	0,00	0,00	500,00	376,00	500,00	376,00	
I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	3,00	1,00	0,00	0,00	230,00	65,50	1,00	2,00	0,00	0,00	80,00	127,00	3,00	3,00	0,00	0,00	120,00	121,00	7,00	6,00	0,00	0,00	430,00	313,50	430,00	313,50	
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	3,00	1,00	0,00	0,00	230,00	65,50	1,00	1,00	0,00	0,00	80,00	71,50	3,00	3,00	0,00	0,00	120,00	121,00	7,00	5,00	0,00	0,00	430,00	258,00	430,00	258,00	
aa) Saját szervezetnél	3,00	1,00			230,00	65,50													3,00	1,00	0,00	0,00	230,00	65,50	230,00	65,50	
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)														3,00	3,00			120,00	121,00	3,00	3,00	0,00	0,00	120,00	121,00	120,00	121,00
ac) Egyéb ellenőrzések⁵							1,00	1,00			80,00	71,50							1,00	1,00	0,00	0,00	80,00	71,50	80,00	71,50	
b) Soron kívüli kapacitás⁷		0,00		0,00		0,00		1,00		0,00		55,50		0,00		0,00		0,00		1,00		0,00	0,00	55,50	0,00	55,50	
ba) Saját szervezetnél																				0,00		0,00		0,00		0,00	
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																				0,00		0,00		0,00		0,00	
bc) Egyéb ellenőrzések																				0,00		0,00		0,00		0,00	
II. Irányított szervek összesen	1,00	1,00	0,00	0,00	70,00	62,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	70,00	62,50	70,00	62,50	
1. Gyermeklány Óvoda	1,00	1,00	0,00	0,00	70,00	62,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	70,00	62,50	70,00	62,50	
aa) Saját szervezetnél	1,00	1,00			70,00	62,50													1,00	1,00	0,00	0,00	70,00	62,50	70,00	62,50	
ab) Irányított szerveknél																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellenőrzések																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kapacitás⁷																				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
2. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa) Saját szervezetnél																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab) Irányított szerveknél																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellenőrzések																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kapacitás⁷																				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
3. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa) Saját szervezetnél																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab) Irányított szerveknél																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellenőrzések																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kapacitás⁷																				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
n. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa) Saját szervezetnél																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab) Irányított szerveknél																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellenőrzések																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kapacitás⁷																				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	

3. számú melléklet

Tevékenységek

	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőri óra		külső ellenőri óra		saját ellenőri óra ⁵		külső ellenőri óra ⁶		saját ellenőri óra		külső ellenőri óra ⁷		saját ellenőri óra		külső ellenőri óra		saját ellenőri óra		külső ellenőri óra		ellenőri óra	
	Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	500,00	376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,00	0,00	0,00	500,00	419,00	500,00	419,00	
I.	Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	0,00	0,00	430,00	313,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,00	0,00	0,00	430,00	356,50	430,00	356,50	
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	430,00	258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,00	0,00	0,00	430,00	301,00	430,00	301,00	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	230,00	65,50										0,00	43,00	0,00	0,00	230,00	108,50	230,00	108,50	
ab)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	120,00	121,00												0,00	0,00	120,00	121,00	120,00	121,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	80,00	71,50												0,00	0,00	80,00	71,50	80,00	71,50	
b)	Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	55,50		0,00		0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,50	0,00	55,50	
ba)	Saját szervezetnél		0,00		0,00															0,00	0,00	0,00	
bb)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		0,00		0,00															0,00	0,00	0,00	
bc)	Egyéb ellenőrzések		0,00		0,00															0,00	0,00	0,00	
II.	Irányított szervek összesen	0,00	0,00	70,00	62,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	62,50	70,00	62,50	
1.	Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	70,00	62,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	62,50	70,00	62,50	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	70,00	62,50														70,00	62,50	70,00	62,50	
ab)	Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
ab)	Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
ab)	Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
n.	Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
ab)	Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	

4. számú melléklet

Intézkedések megvalósítása

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
				db ⁵	%
		0	8	8	100,00
I.	Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen		8	8	100,00
II.	Irányított szervek összesen	0	0	0	0,00
1.	Gyermeklánc Óvoda		0	0	0,00
2.	[Irányított költségvetési szerv neve]				0,00
3.	[Irányított költségvetési szerv neve]				0,00
n.	[Irányított költségvetési szerv neve]				0,00

2022. évi külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása - Szekszárd MJV Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal

Sorszám	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		14.	15.	16.	17.	18.
													Módosítás						
													határidő/NEM	feladat/NEM					
	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést végző megnevezése	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat/figyelemfelhívás leveténi szereplő javaslat	A javaslat/figyelemfelhívás leveli 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	NEM	NEM	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Meg tett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
1.	II/A/20-8/2022	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Vargáné Katona Szilvia 06-74/999-326	A 2022. évi Krtv. 2. melléklet 15. 1.2.1.1. Óvodaműködési támogatás	Az igazgatóság által nem hozzáférhető adatok bekeresése az Önkormányzattól	x	Adatszolgáltatás	x	x	Vargáné Katona Szilvia Gazdasági Igazgatóság Pénzügyi Osztály	2022.05.15	NEM	NEM	2022.05.12	Az Óvodák vezetőinek nyilatkozatai alapján összesített adatszolgáltatás megküldése a vizsgálat lefolytatásához.	x	x	x
2.	II/A/20-22/2022	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Vargáné Katona Szilvia 06-74/999-326	Az Önkormányzat központi költségvetéséből származó támogatásai 2021. évi elszámolásának felülvizsgálata	Dokumentum alapú felülvizsgálat	x	A felülvizsgálati jegyzőkönyv nyilatkozat alapú elfogadása	x	x	Vargáné Katona Szilvia Gazdasági Igazgatóság Pénzügyi Osztály	2022.12.05	NEM	NEM	2022.12.02	A jegyzőkönyv tartalmának elfogadására megkötött nyilatkozat	x	x	x
3.	III/D/10/2022	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Dévai-Horváth Krisztina	TOP-6.6.1-16-SE1-2017-00002	A beszerzett eszközök nem voltak ellátva projektazonosító címkével. Az AKM bejáratú ajtó kilincse nem kontrasztos kialakításban készült. 2.2.2 Az AKM wc bejáratú ajtóján nem került kivitelezésre 30 cm magas rugdusó, az ajtó behúzója nem kontrasztos kivitelezésben készült, intím hulladékgyűjtő nem került elhelyezésre. 2.2.3 Az AKM wc-ben a wc mellett egy hűtő szekrény található mely az akadálymentesítés feltételeit akadályozza. 2.2.4 Az AKM parkoló mérete nem felel meg az OTEK-ban leírtakban foglaltaknak.	A beszerzett eszközök projektazonosító címkével való ellátása. Az AKM bejáratú ajtó kilincsének kijavítása kontrasztos kialakításra. 2.2.2 Az AKM wc bejáratú ajtóján 30 cm magas rugdusó kivitelezése, az ajtó behúzójának cseréje kontrasztosra, intím hulladékgyűjtő elhelyezése. 2.2.3 Az AKM wc-ben a wc mellett lévő hűtő szekrény eltávolítása mely az akadálymentesítés feltételeit akadályozza. 2.2.4 Az AKM parkoló mérete feleljen meg az OTEK-ban leírtaknak.	A beszerzett eszközök projektazonosító címkével való ellátása. Az AKM bejáratú ajtó kilincsének kijavítása kontrasztos kialakításra. 2.2.2 Az AKM wc bejáratú ajtóján 30 cm magas rugdusó kivitelezése, az ajtó behúzójának cseréje kontrasztosra, intím hulladékgyűjtő elhelyezése. 2.2.3 Az AKM wc-ben a wc mellett lévő hűtő szekrény eltávolítása mely az akadálymentesítés feltételeit akadályozza. 2.2.4 Az AKM parkoló mérete feleljen meg az OTEK-ban leírtaknak.	III/D/10/2022	2023.03.18	Dévai-Horváth Krisztina/Beszerezési és Jogi Igazgatóság/Projektmenedzseri Osztály	2023.03.04	NEM	NEM	2023.03.04	A beszerzett eszközök projektazonosító címkével való ellátása. Az AKM bejáratú ajtó kilincsének kijavítása kontrasztos kialakításra. 2.2.2 Az AKM wc bejáratú ajtóján 30 cm magas rugdusó kivitelezése, az ajtó behúzójának cseréje kontrasztosra, intím hulladékgyűjtő elhelyezése. 2.2.3 Az AKM wc-ben a wc mellett lévő hűtő szekrény eltávolítása mely az akadálymentesítés feltételeit akadályozza. 2.2.4 Az AKM parkoló mérete feleljen meg az OTEK-ban leírtaknak.	x	x	x
4.	III/D/6/2022	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Dévai-Horváth Krisztina	TOP-6.6.1-16-SE1-2017-00003	2.2.1. Az AKM mosdóknál az ajtózár cserélendő az előírás szerinti típusúra. 2.2.2 A földszinten két helyen csepeptáca nélküli mosogató lett elhelyezve, mellette mobil csepegtetővel. Kérjük a megvalósulási terven javítani. 2.2.3. A földszinti AKM mosdóknál hiányok a WC kefe tartó. Kérjük pótolni.	2.2.1. Az AKM mosdóknál az ajtózár cserélendő az előírás szerinti típusúra. 2.2.2 A földszinten két helyen csepeptáca nélküli mosogató lett elhelyezve, mellette mobil csepegtetővel, megvalósulási terv eszerinti módosítása. 2.2.3. A földszinti AKM mosdóba WC kefe tartó elhelyezése.	2.2.1. Az AKM mosdóknál az ajtózár cserélendő az előírás szerinti típusúra. 2.2.2 A földszinten két helyen csepeptáca nélküli mosogató lett elhelyezve, mellette mobil csepegtetővel, megvalósulási terv eszerinti módosítása. 2.2.3. A földszinti AKM mosdóba WC kefe tartó elhelyezése.	III/D/6/2022	2022.02.23	Dévai-Horváth Krisztina/Beszerezési és Jogi Igazgatóság/Projektmenedzseri Osztály	2022.03.10	NEM	NEM	2023.03.10	2.2.1. Az AKM mosdóknál az ajtózár cserélendő az előírás szerinti típusúra. 2.2.2 A földszinten két helyen csepeptáca nélküli mosogató lett elhelyezve, mellette mobil csepegtetővel, megvalósulási terv eszerinti módosítása. 2.2.3. A földszinti AKM mosdóba WC kefe tartó elhelyezése.	x	x	x
5.	III/D/69/2022	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Holzner Nicolette 0674504186	TOP-6.5.1-15-SE1-2016-00001 Szekszárdi Baka István Általános Iskola energetikai korszerűsítése	2.2.1. A gépész megvalósulási tervdokumentáció nem minden esetben ábrázolja a megvalósult állapotot. 2.2.2.1 A földszinti fűtőpont helyiségében a betervezett 600/600-as méretű radiátor nem lett felszerelve a hozzátartozó vezetékkel együtt. 2.2.2.2 Több radiátornál hiányzik a termosztatikus radiátorszep. 2.2.2.3. Más méretű radiátor lett beépítve, mint ami a megvalósulási terven szerepel 2.2.2.4. A régi lában álló radiátorok cseréjénél a radiátorlábak úgy lettek leválasztva, hogy az acél lábak végei kiállnak a padlóburkolat széljéből. 2.2.2.5. Több helyen a fűtési vezeték rögzítő bilincse a falból ki vannak lázítva, a fűtési csővezeték így nincs megfelelően rögzítve. 2.2.3. Az épület főbejáratán szükséges elhelyezni a napellenes rendszer üzemelésére felhívó matricát. 2.2.4. Az épület főbejáratánál a fotocellás ajtók osztása a tervezetthez képest más kivitelben	2.2.1. A gépész megvalósulási tervdokumentáció javítása 2.2.2.2. Termosztikus radiátorszep pótítása 2.2.2.3. Radiátor méretek javítása a megvalósulási terven 2.2.2.4. A régi radiátorlábak padlóburkolat széljébe történő vágása 2.2.2.5. Fűtési vezeték rögzítő bilincsemegecsiszorítása 2.2.3. Az épület főbejáratára kiragasztani a napellenes rendszer üzemelésére felhívó matricát. 2.2.4. Az épület főbejáratánál a fotocellás ajtók osztása a tervezetthez képest más kivitelben valósult meg. 2.2.5. AZ AJD01- AJD08 konzignációs jelű ajtók alsó üvegezőre biztonsági fólia elhelyezése	2.2.1. A gépész megvalósulási tervdokumentáció javítása 2.2.2.2. Termosztikus radiátorszep pótítása 2.2.2.3. Radiátor méretek javítása a megvalósulási terven 2.2.2.4. A régi radiátorlábak padlóburkolat széljébe történő vágása 2.2.2.5. Fűtési vezeték rögzítő bilincsemegecsiszorítása 2.2.3. Az épület főbejáratára kiragasztani a napellenes rendszer üzemelésére felhívó matricát. 2.2.4. Az épület főbejáratánál a fotocellás ajtók osztása a tervezetthez képest más kivitelben valósult meg. 2.2.5. AZ AJD01- AJD08 konzignációs jelű ajtók alsó üvegezőre biztonsági fólia elhelyezése	III/D/69-17/2022	2022.09.09	Holzner Nicolette /Beszerezési és Jogi Igazgatóság/Projektmenedzseri Osztály	2022.04.08 2022.05.30 2022.07.11 2022.08.30	NEM	NEM	2022.08.25	2.2.1. A gépész megvalósulási tervdokumentáció javítása 2.2.2.2. Termosztikus radiátorszep pótítása 2.2.2.3. Radiátor méretek javítása a megvalósulási terven 2.2.2.4. A régi radiátorlábak padlóburkolat széljébe történő vágása 2.2.2.5. Fűtési vezeték rögzítő bilincsemegecsiszorítása 2.2.3. Az épület főbejáratára kiragasztani a napellenes rendszer üzemelésére felhívó matricát. 2.2.4. Az épület főbejáratánál a fotocellás ajtók osztása a tervezetthez képest más kivitelben valósult meg. 2.2.5. AZ AJD01- AJD08 konzignációs jelű ajtók alsó üvegezőre biztonsági fólia elhelyezése	x	x	x

6.	III/D/68/2022	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MIV Önkormányzata	Holczer Nicolette 0674504187	TOP-6.1.4-16-SE1-2017-00001 SÓ turisztikai fejlesztése	1.1. A fedett épület, az utak és a vízi kiszálló geodéziai bemérési rajga hiányzik. 1.2. A Fedett pihenőhely használatbavételi engedély véglegessé válási határozatának hiányzik. 1.3. Az ütéptérsi engedély (TO-04/ÚT/489-36/2019 számú), melynek véglegessé válási határozata hiányzik. 2.1. A fedett épület tetőfedése nem a kiviteli és a megvalósulási terv szerint készült, megküldeni sziveskedjenek. 2.2. A szervutú járdaszegélye nem a terv szerinti klinkertéglával készült. 2.3. A kerékpárút beton oszlopai festése lekopott. 2.4. A kerékpárút kezdeténél lehelyezett beton oszlop melletti aszfaltozás nem szintben készült.	1.1. Bemérési rajzok benyújtása 1.2. A Fedett pihenőhely használatbavételi engedély véglegessé válási határozatának beküldése. 1.3. Az ütéptérsi engedély (TO-04/ÚT/489-36/2019 számú), véglegessé válási határozatának beküldése. 2.1. A fedett épület tetőfedése nem a kiviteli és a megvalósulási terv szerint készült,Műszaki ellenőr és a kivitelező közös nyilatkozatával tisztázás és költségösszehasonlító táblázat megküldése. 2.2. A szervutú járdaszegélye nem a terv szerinti klinkertéglával készült. Műszaki ellenőr és a kivitelező közös nyilatkozatával tisztázás és költségösszehasonlító táblázat megküldése. 2.3. A kerékpárút beton oszlopaiknak festése. 2.4. A kerékpárút kezdeténél lehelyezett beton oszlop melletti aszfaltozás szintbe hozása.	1.1. Bemérési rajzok benyújtása 1.2. A Fedett pihenőhely használatbavételi engedély véglegessé válási határozatának beküldése. 1.3. Az ütéptérsi engedély (TO-04/ÚT/489-36/2019 számú), véglegessé válási határozatának beküldése. 2.1. A fedett épület tetőfedése nem a kiviteli és a megvalósulási terv szerint készült,Műszaki ellenőr és a kivitelező közös nyilatkozatával tisztázás és költségösszehasonlító táblázat megküldése. 2.2. A szervutú járdaszegélye nem a terv szerinti klinkertéglával készült. Műszaki ellenőr és a kivitelező közös nyilatkozatával tisztázás és költségösszehasonlító táblázat megküldése. 2.3. A kerékpárút beton oszlopaiknak festése. 2.4. A kerékpárút kezdeténél lehelyezett beton oszlop melletti aszfaltozás szintbe hozása.	III/D/68-83/2022	2022.12.14	Holczer Nicolette /Beszerzési és jogi Igazgatóság/Projektmenedzseri Osztály	2022.11.04 2022.11.16 2022.11.30	NEM	NEM	2022.11.30	1.1. Bemérési rajzok benyújtása 1.2. A Fedett pihenőhely használatbavételi engedély véglegessé válási határozatának beküldése. 1.3. Az ütéptérsi engedély (TO-04/ÚT/489-36/2019 számú), véglegessé válási határozatának beküldése. 2.1. A fedett épület tetőfedése nem a kiviteli és a megvalósulási terv szerint készült,Műszaki ellenőr és a kivitelező közös nyilatkozatával tisztázás és költségösszehasonlító táblázat megküldése. 2.2. A szervutú járdaszegélye nem a terv szerinti klinkertéglával készült. Műszaki ellenőr és a kivitelező közös nyilatkozatával tisztázás és költségösszehasonlító táblázat megküldése. 2.3. A kerékpárút beton oszlopaiknak festése. 2.4. A kerékpárút kezdeténél lehelyezett beton oszlop melletti aszfaltozás szintbe hozása.	x	x	x
7.	III/D/98/2022	Tolna Megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány	Szekszárd MIV Önkormányzata	holczer Nicolette 0674504187	JETA-32-2021 Járdafelújítás Szekszárdon	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			
8.	III/D/20/2022	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MIV Önkormányzata	Csemesz Péter	TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00403	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			
9.	III/D/21/2022	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MIV Önkormányzata	Csemesz Péter	TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00404	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			
10.	XI/100/2022	Tolna Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási, Munkaügyi és Munkaadókat Támogató Közfoglalkoztatási Osztály	Szekszárd MIV Önkormányzata	Babits Erika 74/504-335	Hosszabb időtartalmú közfoglalkoztatásának ellenőrzése	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			
11.	III/8.99-12/2022	Tolna Vármegyei Kormányhivatal	Szekszárd MIV Önkormányzata	dr. Varga András +3674/504-159; Rohr Adrienn +3674/504-194	TOG/81/00927-5/2020. Iktatószámmal módosított 67417/10 Iktatószámú egységes környezethasználati engedélyben foglaltak ellenőrzése helyszínen.	A végleges felső záróréteg rendszert legkésőbb 2025. december 30-ig ki kell alakítani.	x	x	x	x	Varga András, Rohr Adrienn	2025. december 31.	NEM	NEM	x	x	x	x	
12.	III/A/615/2022.	KDT VIZIG TOLNA VÁRMEGYEI SZAKASZMÉRNOKSÉG	Szekszárd MIV Önkormányzata	Kovács Szilveszter 74/504-113	Vizek kártételei elleni védekezésre való felkészülés felülvizsgálata-II. r. lokalizációs töltés felülvizsgálata	A védém állapotának ellenőrzése	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
13.	III/A/362/2022.	MLSZ	Szekszárd MIV Önkormányzata	Gyuris-Ribling Kitti 74/504-107	MLSZ műfives foci pályák karbantartásának ellenőrzése	Műfives foci pályák ellenőrzése, javítások rögzítése	Feltárt hibák jegyzékében rögzítése	A jegyzék könyv nyilatkozat alapú elfogadása	x	x	Gyuris-Ribling Kitti	x	NEM	NEM	folymatos	hibák javítása, homok/granulátum feltöltés, belső ágavágások	folymatos rongálások	folymatos javítások	x
14.	III/A/362/2022.	Tolna Vármegyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Hatóság	Szekszárd MIV Önkormányzata	Gyuris-Ribling Kitti 74/504-107	Fitnessparkok ellenőrzése	Szabadtéri fitness parkok eszközeinek, dokumentációjának ellenőrzése	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
15.	I/E/281/2022.	Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság	Szekszárd MIV Önkormányzata	dr. Gerszei Edit 74/504-100 237-es mellék	Kamera felvétel jogszervi felhasználásának ellenőrzése	Szabályzat módosítása, ügyféltájékoztató kihelyezése	Szabályzat módosítása, ügyféltájékoztató kihelyezése	Szabályzat módosítása, ügyféltájékoztató kihelyezése	x	x	dr. Gerszei Edit jogász, Beszerzési és jogi Osztály	2023.01.09	NEM	NEM	2023.01.11	A szabályzat módosítása, közzétételre, figyelemfelhívó ügyféltájékoztató elhelyezése	x	x	x

2022. évi külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása - Szekszárd MJV Városi Bölcsőde

Sorszám	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		14.	15.	16.	17.	18.
	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést végző megnevezése	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat/figyelemfelhívó levelében szereplő javaslat	A javaslat/figyelemfelhívó levél alapján elűrt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás		Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
													határidő/NEM	feladat/NEM					
1.	TOC/24/122-1/2022	TM.-i Kormányhivatal Murelné Budai Beáta	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Mészárosné Wittmer Boglárka	Hatósági ellenőrzés	Csoportszoba játékkészlet bővítés, SZMSZ aktualizálása	Csoportszoba játékkészlet bővítés, SZMSZ aktualizálása	Csoportszoba játékkészlet bővítés, SZMSZ aktualizálása	x	x	Városi Bölcsőde Mészárosné Wittmer Boglárka	2022.09.13	NEM	NEM	2022.09.13	SzMSZ aktualizálása megtörtént, játékkészlet bővítés teljesítve	x	x	x
2.		Népegészségügy	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Mészárosné Wittmer Boglárka	kormányhivatali ell része	Folyosó padlózatának felújítása	Folyosó padlózatának felújítása	Folyosó padlózatának felújítása	x	x	Városi Bölcsőde Mészárosné Wittmer Boglárka	Folyamatos	NEM	NEM	Folyamatos	x	x	x	x
3.		Magyar Bölcsődék Egyesülete	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Mészárosné Wittmer Boglárka	kormányhivatali ell része	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
4.		TÜK Horváth-Szabó Ferenc	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Mészárosné Wittmer Boglárka	Éves ellenőrzés	Raktár polcon a terhelhetőség nincs feltüntetve, egyik szertényben tárolt vegyi anyagok aajtjáról hiányzik a vegyi anyag tárolására utaló felirat.	Terhelhetőség feltüntetése, vegyi anyag tárolására utaló felirat elhelyezése a szükséges szekrényeken	Terhelhetőség feltüntetése, vegyi anyag tárolására utaló felirat elhelyezése a szükséges szekrényeken	x	x	Városi Bölcsőde Mészárosné Wittmer Boglárka	Azonnal	NEM	NEM	Azonnal	Terhelhetőség feltüntetése, vegyi anyag tárolására utaló felirat elhelyezése a szükséges szekrényeken	x	x	x
5.		OKTEL Molnár Attila	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Mészárosné Wittmer Boglárka	Tűzjelző és biztonsági készülékek ellenőrzése	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6.		Praktika Tipolt	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Mészárosné Wittmer Boglárka	Hatósági ellenőrzés	3 parral oltó cseréje	Árajánlat kérés, cseréje	Árajánlat kérés, cseréje	x	x	Városi Bölcsőde Mészárosné Wittmer Boglárka	2022.05.29	NEM	NEM	2022.05.29	3 parral oltó cseréje	x	x	x
7.		TÜK+ Katasztrófavédelem Horváth-Szabó Ferenc	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Mészárosné Wittmer Boglárka	Éves Tűzriadó próba	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.		SZMIV Önk. TOP-6.2.1-16-SE1-2017-00002 Önk. pályázati és beruházási képviselőik	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Garanciális bejárás	Garanciális meghibásodások elhárítása, javítása	Garanciális meghibásodások elhárítása, javítása	Garanciális meghibásodások elhárítása, javítása	x	x	Városi Bölcsőde Tóth Nikolett	2022.09.19	NEM	NEM	2022.09.19	Hibák javítása megtörtént	x	x	x
9.		OKTEL Molnár Attila	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Tűzjelző és biztonsági készülékek ellenőrzése	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.		Ergonom Kft. Nyéki Gábor, Szalai István	SZMIV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Munkabiztonsági, tűzvédelmi szemle	Jegyzőkönyvben feltárt hiányosságok pótlása	Hiányosságok pótlása	Hiányosságok pótlása	3-5/2022	x	Városi Bölcsőde Tóth Nikolett	2022.12.12	NEM	NEM	2022.12.12	Hiányosságok pótlása, bemutatása	x	x	x

2022. évi külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása - Szekszárd 2. sz. Óvoda-Bölcsőde

Sorszám	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		14.	15.	16.	17.	18.
	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést végző megnevezése	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat/figyelemfelhívó levélben szereplő javaslat	A javaslat/figyelemfelhívó levél 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 határidő/NEM feladat/NEM		Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
1.	TOC/24/335-7/2022	Toina Megyei Kormányhivatal	Szekszárdi 2. Számú Óvoda-Bölcsőde Mini Bölcsődéje	Molnárné Lovász Andrea 06/20/4949-156	helyszíni ellenőrzés	Helyettesítési rend,fogmosó pohártartó felszerelése, bérpótlék, megállapodás módosítása, munkaruha biztosítása, házirend módosítása	Hianyosságok megszüntetése és igazoló dokumentumok megküldése az ellenőrzést végző személy részére	x	x	Molnárné Lovász Andrea 06/20/4949-156	2022. november 15	NEM	NEM	2022. november 15	A hiányosságokat megszüntették, az ellenőrzést végző személy részére a dokumentumokat megküldtük	x	x	x	
2.	TOC/24/187-5/2022	Toina Megyei Kormányhivatal	Szekszárdi 2. Számú Óvoda-Bölcsőde	Molnárné Lovász Andrea 06/20/4949-156	helyszíni ellenőrzés	Csoportnapló megfelelő vezetése,munkaruha biztosítása és kifizetésének igazolása, munkaruha-juttatási szabályzat megalkotása, megállapodás bővítése	Hianyosságok megszüntetése és igazoló dokumentumok megküldése az ellenőrzést végző személy részére	x	x	Molnárné Lovász Andrea intézményvezető	2022.szeptember 1	NEM	NEM	2022.szeptember 1	A hiányosságokat megszüntették, az ellenőrzést végző személy részére a dokumentumokat megküldtük	x	x	x	

2022. évi külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása - Wunderland Kindergarten

Sorszám	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		14.	15.	16.	17.	18.
	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést végző megnevezése	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat/ figyelemfelhívó levélben szereplő javaslat	A javaslat/ figyelemfelhívó levél 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		Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
													határidő/NEM	feladat/NEM					
1.	TOK/39/00293-4/2022	Tolna Megyei Kormányhivatal Családámogatási és Társadalombiztosítási Főosztály Egészségbiztosítási Osztály	Wunderland Óvoda	Häfner Adél 74/510-984	Társadalom biztosítási ellátások	A.M.E 84-es kóddal jelölt távollétének 12-es balasetikódra kellett helyesbíteni; V. N. 84-es kóddal jelölt távollétét 21-es CSED kódra kellett helyesbíteni	Kódok javítása	Kódok helyesbítése az ellenőrzés befejezése előtt megtörtént	x	x	Csanda Gyöngyi gazd.vez	2022.04.28	NEM	NEM	2022.04.28	Kódok helyesbítése	x	x	x
2.	52/2022	Tolna Kormányhivatal Bonyhádi Járási Hivatala	Wunderland Óvoda	Häfner Adél 74/510-984	Tálalókonyha hatósági helyszíni ellenőrzés	Rozsdásodások javítása a konyhai hűtőn és főzőberendezésen	Rozsdás részek lefestése	Rozsdásodott részek festése	x	x	Csanda Gyöngyi gazd.-vez	2022.07.31	NEM	NEM	2022.07.31	Rozsdás részek cseréje, festése	x	x	x
3.	HLTBZSVQET	Oktatási Hivatal	Wunderland Óvoda	Häfner Adél 74/510-984	Intézményvezetői tanfelügyelt	Önfejlesztési terv készítés	Önfejlesztési terv elkészítése, feltöltése	Önfejlesztési terv elkészítése, feltöltése	99/2022	x	Häfner Adél óvodavezető	2022.09.01	NEM	NEM	2022.09.01	Önfejlesztési terv elkészítése, feltöltése	x	x	x

2022. évi külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása - Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtár

sorszám	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		14.	15.	16.	17.	18.
	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést végző megnevezése	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat/ figyelemfelhívó levélben szereplő javaslat	A javaslat/ figyelemfelhívó levél 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 határidő/NEM feladat/NEM		Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
1.	TON/01/000599-4/2022	Tolna Megyei Kormányhivatal: Foglalkoztatási, Munkügyi és Munkavédelmi Főosztály	Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtár	Liebhauser János; 74/528-101	Munkavédelmi ellenőrzés	Hiányos adatbeküldés	Munkabaleseti jegyzőkönyv valamennyi rovatának kitöltése. A munkavállalót ért munkabalesetről nyilvántartás vezetése. Munkavédelmi képviselő választása.	A Munkabaleseti jegyzőkönyv hiánypótlására került. Munkavédelmi képviselő választás megtörtént.	137/2022	x	Liebhauser János (igazgató, Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtár)	2022.06.08. és 2022. 09.27.	NEM	NEM	2022.08.30	A Munkabaleseti jegyzőkönyv hiánypótlására került. Munkavédelmi képviselő választás megtörtént.	x	x	x

