



AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 95.

MELLÉKLET: 2 db

TÁRGY: Ellenőrzési jelentés Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatánál 2023. évben lezajlott ellenőrzésekről

ELŐTERJESZTÉS

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK
SORON KÖVETKEZŐ ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ: dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Gulyás Rita belső ellenőr

ELŐADÓ: dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

MEGTÁRGYALTA:

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző

Terjedelem: 1 + 2 + 11 + 22 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 2023. 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, 2024. május 17.

dr. Zsikó-Gál Klaudia

jegyző

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének/2024. (....) határozata összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 2023. évben lezajlott belső ellenőrzésekről és nyilvántartás külső ellenőrzésekről jóváhagyásáról

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a határozat mellékletét képező összefoglaló éves ellenőrzési jelentést 2023. évben lezajlott belső ellenőrzésekről és a 2023. évi külső ellenőrzések nyilvántartását jóváhagyja.

Határidő: A döntéshozatal napja

Felelős: dr. Zsikó-Gál Klaudia jegyző



Szekszárd Megyei Jogú Város

Önkormányzata

Összefoglaló éves ellenőrzési jelentés

2023. 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
	dr. Zsikó-Gál Klaudia 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)....	7
1.2.1. Humánerőforrás ellátottság.....	8
1.2.2. Belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	9
1.3. Tanácsadó tevékenység bemutatása.....	9
2. Belső kontrollrendszer értékelése.....	10
2.1. Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabbak javaslatok	10
2.2. Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	11
2.2.1. Kontrollkörnyezet.....	12
2.2.2. Kockázatkezelési rendszer	12
2.2.3. Kontrolltevékenység	13
2.2.4. Információ és kommunikáció.....	13
2.2.5. Nyomon követés (monitoring).....	14
2.3. Intézkedési tervek megvalósítása.....	14
1. számú melléklet.....	16
2. számú melléklet.....	17
3. számú melléklet.....	19
4. számú melléklet.....	21

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 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 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 2023. évre.

1. Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A Hivatalnál a belső ellenőrzési feladatokat 2023. évben 1 fő belső ellenőr látta el, 2023. május 27-ig megbízási szerződés alapján, 2023. május 28-tól közszolgálati jogviszonyban. 2023. évben a módosított belső ellenőrzési tervnek megfelelően 9 db ellenőrzés került lefolytatásra. A belső ellenőrzés feladatát a Jegyzővel egyeztetve, a jogszabályok, a Nemzetgazdasági Minisztérium útmutatói és a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben leírtak alapján végzi.

A belső ellenőr az ellenőri terv elkészítése során a 2022-2025. évi stratégiai tervre alapozott.

1.1 Éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2023. évi ellenőrzési terv a megküldött belső ellenőrzési javaslatok, a jegyző, a belső ellenőr javaslatai, valamint az elvégzett kockázatelemzések és stratégiai terv alapján került összeállításra. A tervet SZMJV Önkormányzat Közgyűlése hagyta jóvá, a 370/2011. Kormányrendelet előírásaival összhangban. A 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet értelmében az éves ellenőrzési tervben foglaltakhoz képest ellenőrzést elhagyni vagy új ellenőrzést indítani az ellenőrzési terv módosítását követően lehet, a belső ellenőrzési vezető az ellenőrzési terv módosítását a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja. 2023. évben az éves ellenőrzési terv módosítása szükségessé vált, a módosítást a képviselő-testület hagyta jóvá.

2023. évben a tervezett nettó belső ellenőrzési kapacitás 70 nap és 332 óra volt, a tényleges rendelkezésre álló belső ellenőrzési kapacitás 70 nap és 331,5 óra volt.

Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának, Önkormányzatának, irányítása alá tartozó intézményeinek, gazdasági társaságainak, társulásainak terv szerinti vizsgálatára összesen 55 nap és 176,5 ellenőri órát fordított a belső ellenőrzés. A terv szerinti ellenőrzéseken felül 2 db soron kívüli ellenőrzés került lefolytatásra, melynek időszükséglete 5 nap és 46 óra volt. Egyéb adminisztrációs tevékenységre 5 nap és 24 órát fordított a belső ellenőrzés (tárgyvet megelőző évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés, következő évi terv összeállítása, kockázatelemzés, nyilvántartások vezetése, adminisztrációs tevékenység).

Tanácsadói tevékenységre 5 napot fordított a belső ellenőrzés. Közös Önkormányzati Hivatalt alkotó Önkormányzatnál végzett ellenőrzésre 85 órát fordított a belső ellenőrzés.

A módosított éves jóváhagyott tervben ellenőrzési feladatként:

- 5 hivatali, önkormányzati pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés,
- 2 soron kívüli ellenőrzés (1 intézményi, 1 hivatali)
- 1 intézményi ellenőrzés
- 1 Közös Önkormányzati Hivatal Kirendeltsége (Szálka)

került meghatározásra.

A **hivatali, önkormányzati** tervezett 5 belső ellenőrzéséből **5 valósult meg, ezen kívül 1 soron kívüli** ellenőrzés került lefolytatásra.

Az **intézményeknél** tervezett 1 ellenőrzésből 1 került lefolytatásra, ezen kívül **1 soron kívüli** ellenőrzés **került elvégzésre**.

A **Közös Önkormányzati Hivatal Kirendeltségénél** a tervezett 1 ellenőrzésből 1 került lefolytatásra.

Hivatal, Önkormányzat

A 2023. évben lefolytatott **terv szerinti** vizsgálatok **hivatalnál, önkormányzatnál**:

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
1.	Pályázatok alapján juttatott személyi juttatások könyvelésének ellenőrzése	A pályázatok keretein belül adott személyi juttatások számfejtése, főkönyvi könyvelése megfelelően kerül-e rögzítésre.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, számfejtési dokumentumok, főkönyvi kivonatok ellenőrzése, személyes interjú.
2.	Gépjárművel történő munkába járás költségtérítésének ellenőrzése	A munkába járás költségtérítésének szabályozása biztosított-e, a költségtérítés a jogszabályi előírásoknak, helyi szabályozásnak megfelelően történik-e.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, nyilatkozatok, számfejtési dokumentumok, személyes interjú.

3.	Szociális és gyermekjóléti szolgáltatások önköltségszámításának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az önköltségek a jogszabályi és helyi szabályozásának megfelelően kerülnek e kiszámításra.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, iratok, dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése.
4.	A Közterület-felügyelettel kapcsolatos feladatok eljárásrendjéről, és a munkaruha juttatásról szóló szabályzatok ellenőrzése	A közterület-felügyelet tevékenysége és munkaruha juttatása megfelelően szabályozott-e, a munkaruha juttatás az előírásoknak, helyi szabályozásnak megfelelően történik-e.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, számlák ellenőrzése, személyes interjúk.
5.	Polgári jogi jogviszonyból eredő követelések behajtása során követett eljárásrend ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a polgári jogi jogviszonyból eredő követelések behajtása szabályozott-e, a követett eljárásrend a szabályzatnak megfelelően történik-e.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, iratok, dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, személyes interjúk.

A 2023. évben 1 db **terven felüli** ellenőrzés került lefolytatásra ***hivatalnál, önkormányzatnál.***

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
6.	TOP 6.3.2-16-SE1-2017-00001 azonosítószámú „Zöld város kialakítása” című pályázattal kapcsolatos fakivágási, gallyazási feladatok elvégzésének soron kívüli ellenőrzése	Zöldfelület-karbantartási és Köztisztasági Igazgatóság vezetője által megküldött levélben foglalt fakivágáshoz, gallyazáshoz kapcsolódó aggályok vizsgálata, a jogszabályokkal, helyi rendeletekkel, szabályzatokkal, utasításokkal való összhangjának a vizsgálata.	Törvények, rendeletek, szabályzatok, utasítások, megállapodások, műszaki ütemtervek, dokumentumok ellenőrzése.

Irányított költségvetési szervek

A 2023. évben lefolytatott **terv szerinti** vizsgálatok **irányított költségvetési szerveknél**:

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
7.	Városi Bölcsőde Felvételi eljárásrend és szabályozottság ellenőrzése	A felvételi eljárásrend szabályozott-e, a felvételi eljárás a jogszabályi, helyi szabályozási kereteknek megfelelően történik-e.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése.

A 2023. évben 1 db **terven felüli** ellenőrzés került lefolytatásra **Irányított szerveknél**.

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
8.	Wosinsky Mór Múzeum gépjárműhasználat ellenőrzése	A gépjárművek használatának szabályozása biztosított-e, a használat, költségek, károkozás térítése a jogszabályi előírásoknak, helyi szabályozásnak megfelelően történik-e.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, iratok, dokumentumok, nyilvántartások, okmányok, menetlevelek szűrőpróbaszerű ellenőrzése.

Szálka Község Önkormányzata (közös hivatal kirendeltsége)

2023. évben **Szálka Község Önkormányzatánál**, mint Közös Önkormányzati Hivatal kirendeltségénél 1 **terv szerinti** ellenőrzés került lefolytatásra.

Sorszám	Tárgy	Cél	Módszer
9.	Szálka Község Önkormányzata Szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátásokkal, gyermekvédelmi támogatásokkal kapcsolatban hozott határozatok ellenőrzése	A jogszabályban, rendeletben előírtak betartásra kerülnek-e.	Helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, számfejtési dokumentumok, főkönyvi kivonatok ellenőrzése, személyes interjú.

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

Szálla Község Önkormányzatánál, mint a Közös Önkormányzati Hivatal kirendeltségén elvégzett ellenőrzésre fordított napok számát a jelentés **1. számú mellékletének** 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 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

2023. évben a belső ellenőrzési terv végrehajtásához rendelkezésre álló **tényleges** kapacitás 70 nap és 331,5 óra volt. (lásd jelentés **1. számú melléklet**)

Ellenőrzések	Lefolytatott ellenőrzések száma	Ellenőrzési napok száma	Ellenőrzési órák száma
Saját szervezetnél	5 db	38 nap	176,5 óra
Irányított szerveknél	1 db	17 nap	0 óra
Soron kívüli ellenőrzés	2 db	5 nap	46 óra
Közös Önk. Hivatalt alkotó Önkormányzatnál végzett ellenőrzés	1 db	0 nap	85 óra
Összesen	9 db	60 nap	307,5 óra
2024. évi belső ellenőrzési terv összeállítása, kockázatelemzés elvégzése, nyilvántartások vezetése, iktatási feladatok végzése, 2022. évi összefoglaló jelentés elkészítése	-	5 nap	24,0 óra
Tanácsadói tevékenység		5 nap	0 óra
Képzés	-		0 óra
Mindösszesen		70 nap	331,5 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 2023. évben nem volt esedékes.

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

A 2023. 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 2023. 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 tanácsadói 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. 2023. 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 fontosabbak 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.

2023. évben a belső ellenőrzés nem tett olyan megállapítást, következtetést, amelyet a belső ellenőrzési kézikönyv kiemelt kategóriába sorol, amely azonnal intézkedést igényelt volna.

Az ellenőrzések során az alábbi fontosabb javaslatok kerültek megfogalmazásra:

Hivatal, Önkormányzat:

- fogyatékosok nappali intézményében történő gyermekétkeztetés esetén a térítési díjat a Gyvt. 151. §. rendelkezései alapján (az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege) szükséges megállapítani
- a gyermekek átmeneti ellátásának térítési díj megállapítása során a Gyvt. 147. §. (3) bekezdés előírásainak megfelelően a szolgáltatási önköltséget a tárgyévre tervezett adatok alapján megállapítani.
- általános költségek felosztása alapjául szolgáló dokumentáció készítése (vetítési alap, felosztás alapjául szolgáló % kulcsokat megalapozó számítás)
- alapellátás keretében közterület-felügyelő számára átadott egyenruha, egyéb felszerelésátadás-átvételének dokumentálása

- 15/2020. jegyzői utasítás 9. mellékletét képező nyilatkozat kiegészítése, a munkahely és lakó- vagy tartózkodási hely között közforgalmi úton mért távolsággal, km-ben megadva, dokumentált formában (útvonaltervező pl. google maps)
- a havonta leadott Munkába járás költségtérítés nyomtatvány kerüljön egységesítésre, mely képezze a 15/2020. (VIII.18.) utasítás mellékletét. Az elszámolás dokumentumán ellenőrizhető módon szerepeljen az adott hónapban ténylegesen, munkába járással érintett napok száma (adott hónap munkanapjainak száma, - szabadság, - táppénz, egyéb ok)
- havonta kerüljön összevetésre szűrőpróbaszerűen a munkavállaló által leadott munkába járás költségtérítés nyomtatványon szereplő ledolgozott napok száma, a jelentléti ívén, illetve bérszámfejtésben szereplő adatokkal
- a behajthatatlanság tényét és mértékét a jogszabályi előírásoknak megfelelően írásos dokumentummal (jegyzőkönyv) szükséges bizonyítani
- Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának polgármestere és jegyzője 3/2019. (III.19.) együttes utasításának felülvizsgálata, aktualizálása (határidők, összeghatár)
- nyilvántartás vezetése a közjegyzői nem peres és bírósági peres eljárásokban érvényesített, illetve végrehajtás alatt álló követelésekről

Irányított költségvetési szerveknél:

- intézményvezető által készített, fenntartó által jóváhagyott felvételi szabályzat elkészítése a felvétel eljárásrendjére, szükséges igazolásokra vonatkozóan (felvételi kérelem szabályzat alapján történő szükségszerű módosítása)
- gépjárműhasználati szabályzat aktualizálása, elkészült szabályzat egyeztetése gazdasági szervezeti feladatokat ellátó szervvel
- üzemanyag-felhasználás havi elszámolása történjen meg teljeskörűen, hogy a megtakarítás, túlfogyasztás megállapítható legyen

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, 2024. február 15.

Gulyás Rita

Belső ellenőr

1. számú melléklet

Létszám és erőforrás

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023.01.01-05.27.	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	332,00	331,50	332,00	331,50	83,00	85,00	0,00	0,00	249,00	246,50	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzat, hivatal összesen							1,00	1,00	332,00	331,50	332,00	331,50	83,00	85,00			249,00	246,50				
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. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
2. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
3. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
n. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023.05.28.- 2023.12.31.	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján esetén illetve Közös Önkormányzati Hivatalt alkotó Önkormányzatnál, ellátott belső ellenőrzés				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 nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	ellenőri nap	betölteni tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)											
Helyi önkormányzat (I.+II.)	1,00	1,00	1,00	1,00	70,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzat, hivatal összesen	1,00	1,00	1,00	1,00	70,00	70,00					70,00	70,00					70,00	70,00				
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. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
2. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
3. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
n. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				

2. számú melléklet

Ellenőrzések

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023.01.01-05.27.	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Utóellenőrzés ⁶						Ellenőrzések összesen						Ellenőri órák 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	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.)	2,00	2,00	0,00	0,00	93,00	92,50	1,00	2,00	0,00	0,00	84,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	4,00	0,00	0,00	223,00	222,50	223,00	222,50		
I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	2,00	2,00	0,00	0,00	93,00	92,50	1,00	2,00	0,00	0,00	84,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	4,00	0,00	0,00	223,00	222,50	223,00	222,50		
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	2,00	2,00	0,00	0,00	93,00	92,50	1,00	1,00	0,00	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	177,00	176,50	177,00	176,50		
aa) Saját szervezetnél	2,00	2,00			93,00	92,50	1,00	1,00			84,00	84,00							3,00	3,00	0,00	0,00	177,00	176,50	177,00	176,50		
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ac) Egyéb ellenőrzések⁵																			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		1,00				46,00		0,00		0,00		0,00		1,00		0,00	46,00	46,00	46,00	46,00		
ba) Saját szervezetnél																												
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)												46,00																
bc) Egyéb ellenőrzések																												
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	0,00	0,00	0,00	0,00		
1. [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																												
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																												
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																												
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																												

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023.05.28.- 2023.12.31.		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 nap ³		külső ellenőri nap ⁴		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)		3,00	3,00	37,00	37,00	0,00	0,00	1,00	2,00	18,00	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	5,00	60,00	60,00	0,00	0,00	60,00	60,00		
I.	Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	2,00	2,00	20,00	20,00	0,00	0,00	1,00	2,00	18,00	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	4,00	43,00	43,00	0,00	0,00	43,00	43,00		
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	2,00	2,00	20,00	20,00	0,00	0,00	1,00	1,00	18,00	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	38,00	38,00	0,00	0,00	38,00	38,00		
aa)	Saját szervezetnél	2,00	2,00	20,00	20,00	0,00	0,00	1,00	1,00	18,00	18,00	0,00	0,00				0,00	0,00	3,00	3,00	38,00	38,00	0,00	0,00	38,00	38,00	
ab)	Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)					0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ac)	Egyéb ellenőrzések ⁵											0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b)	Soron kívüli kapacitás ⁷		0,00		0,00				1,00		5,00				0,00			1,00	1,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00		
ba)	Saját szervezetnél								1,00		5,00								1,00		5,00			0,00	5,00		
bb)	Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																							0,00	0,00		
bc)	Egyéb ellenőrzések																							0,00	0,00		
II.	Irányított szervek összesen	1,00	1,00	17,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	17,00	17,00	0,00	0,00	17,00	17,00		
1.	Szekszárdi Városi Bölcsőde	1,00	1,00	17,00	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	17,00	17,00	0,00	0,00	17,00	17,00		
aa)	Saját szervezetnél	1,00	1,00	17,00	17,00													1,00	1,00	17,00	17,00	0,00	0,00	17,00	17,00		
ab)	Irányított szervezetnél																	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 ⁷																		0,00		0,00			0,00	0,00		
2.		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 szervezetnél																	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 ⁷																		0,00		0,00			0,00	0,00		
3.		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 szervezetnél																	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 ⁷																		0,00		0,00			0,00	0,00		
n.		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 szervezetnél																	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 ⁷																		0,00		0,00			0,00	0,00		

3. számú melléklet

Tevékenységek

	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		
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023.01.01-05.27.																							
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	223,00	222,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,00	24,00	0,00	0,00	249,00	246,50	249,00	246,50	
I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	0,00	0,00	223,00	222,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,00	24,00	0,00	0,00	249,00	246,50	249,00	246,50	
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	177,00	176,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,00	24,00	0,00	0,00	203,00	200,50	203,00	200,50	
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	177,00	176,50											26,00	24,00	0,00	0,00	203,00	200,50	203,00	200,50	
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	46,00	46,00		0,00		0,00						0,00		0,00	0,00	0,00	46,00	46,00	46,00	46,00	
ba) Saját szervezetnél		0,00		0,00														0,00		0,00		0,00	
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		0,00		46,00														0,00		46,00		46,00	
bc) Egyéb ellenőrzések		0,00		0,00														0,00		0,00		0,00	
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. [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	
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kapacitás⁸	0,00	0,00	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	0,00	
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kapacitás⁸	0,00	0,00	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	0,00	
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kapacitás⁸	0,00	0,00	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	0,00	
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli kapacitás⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023.05.28.- 2023.12.31.		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 nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap ⁵		külső ellenőri nap ⁶		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap ⁷		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)		60,00	60,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00	0,00	70,00	70,00
I.	Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	43,00	43,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	53,00	53,00	0,00	0,00	53,00	53,00
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	38,00	38,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	48,00	48,00	0,00	0,00	48,00	48,00
aa)	Saját szervezetnél	38,00	38,00	0,00	0,00	5,00	5,00							5,00	5,00			48,00	48,00	0,00	0,00	48,00	48,00
ab)	Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	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	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás	5,00	5,00	0,00	0,00		0,00		0,00						0,00		0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00
ba)	Saját szervezetnél		5,00		0,00														5,00		0,00		5,00
bb)	Irányított szervezetnél (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 szerek összesen	17,00	17,00	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	17,00	17,00	0,00	0,00	17,00	17,00
1.	Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtár	17,00	17,00	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	17,00	17,00	0,00	0,00	17,00	17,00
aa)	Saját szervezetnél	17,00	17,00	0,00	0,00													17,00	17,00	0,00	0,00	17,00	17,00
ab)	Irányított szervezetnél	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
2.	Szekszárdi Városi Bölcsőde	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	0,00	0,00
ab)	Irányított szervezetnél	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
3.	Wunderland Óvoda	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	0,00	0,00
ab)	Irányított szervezetnél	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
n.	Egészségügyi Gondnokság, Gyermeklánccs Óvoda	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	0,00	0,00
ab)	Irányított szervezetnél	0,00	0,00	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	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	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			%
		4	5	9	100,00
I.	Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen		5	5	100,00
II.	Irányított szervek összesen	4	0	4	100,00
1.	Szekszárdi 2. számú óvoda	4		4	100,00
2.	[Irányított költségvetési szerv neve]				0,00
3.	[Irányított költségvetési szerv neve]				0,00
n.	[Irányított költségvetési szerv neve]				0,00

2023. 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/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	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.	II/A/93/2023	Tolna Vármegyei Kormányhivatal Családtámogatási és Társadalombiztosítási Főosztály	Önkormányzat és kapcsolódó intézményei, társulások	Szántóné Karl Rita	Átfogó ellenőrzés	Intézkedés szükségességét csak a Kincstár számára írt elő	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.	II/A/34-8/2023	Magyar Államkincstár Tolna Vármegyei Igazgatósága Államháztartási Iroda	Önkormányzat és kapcsolódó intézményei	Vargáné Katona Szilvia	A 2023. évi Kvtv. 2. mell.1.16.1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás 8 hó (2022/2023. nevelési év)	pótlólagos információ kérése	pótlólagos információ kérése	Kért adatok beszerzése az intézményvezetőktől, összesítés, továbbítás	x	x	Vargáné Katona Szilvia Költségvetési és pénzügyi ügyintéző Gazdasági Igazgatóság Pénzügyi osztály	2023.05.11	nem	nem	2023.05.08	Az Óvodai intézményeknek a kitöltendő táblázatok továbbítása, hiányzó dokumentumok beszerzése az intézmények felől, a visszaérkező anyagok alapján az Önkormányzati tábak kitöltése, egyesítése, továbbítás a Kincstár felé	x	x	A MÁK a felülvizsgálatot a TOL-ÁH/434-4/2023 számú jegyzőkönyvvel lezárta, hiányosságot nem állapított meg.
3.	I/D/32769-1/2023	Tolna Vármegyei Kormányhivatal Földhivatali Főosztály	Polgármesteri Hivatal Hatósági és Koordinációs Igazgatóság Adó osztály	Török-Dús Tímea	A számítógépes ingatlan-nyilvántartási rendszer igénybevétele során történt adatlekérdezések jogszerűségének, biztonsági előírások betartásának vizsgálata	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
4.	II/A/34-21/2023	Magyar Államkincstár Tolna Vármegyei Igazgatósága Államháztartási Iroda	Önkormányzat és kapcsolódó intézményei	Vargáné Katona Szilvia	Az Önkormányzat 2022. évi központi költségvetéséből származó támogatásai elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének megállapítása	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	A MÁK a felülvizsgálatot a TOL-ÁH/323-6/2023 számú jegyzőkönyvvel lezárta, hiányosságot nem állapított meg.
5.	III/D/2/2023	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Csemesz Péter	TOP-6.7.1-16-SE1-2017-00001 projekt záró helyszíni ellenőrzés	Az előírt intézkedéseket a záró helyszíni ellenőrzés jegyzőkönyve tartalmazza.	x	x	x	x	Gyurkovics János alpolgármester	2023.06.23	2023.07.03	nem	2023.07.06	Az intézkedések teljesítésre kerültek.	x	x	x
6.	III/D/18/2023	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Csemesz Péter	Kulturális és közösségi fejlesztések Szekszárdon projekt záró helyszíni ellenőrzés	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.	III/D/23/2023	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Holczer Nicolette	TOP-6.8.2-15-SE1-2016-00001 záró helyszíni ellenőrzés	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.	III/D/11/2023	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Dévai-Horváth Krisztina	TOP-6.2.1-16-SE1-2017-00001 Óvoda fejlesztése Szekszárd Szőlőhegyen közbenső helyszíni ellenőrzés	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.	III/D/4/2023	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Dévai-Horváth Krisztina	TOP-6.2.1-19-SE1-2019-00001 Szőlőhegyi mini bölcsőde létrehozása közbenső helyszíni ellenőrzés	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.	III/D/5/2023	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Dévai-Horváth Krisztina	TOP-6.4.1-15-SE1-2016-00001 Kerékpárosbarát Szekszárd	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.	III/D/13	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Dévai-Horváth Krisztina/Szász-Kovács Edit	USZ-045/0-2011. számú finanszírozási szerződés	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.	III/D/8/2023	Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága	Szekszárd MJV Önkormányzata	Dévai-Horváth Krisztina	TOP-6.6.1-16-SE1-2017-00003 Ügyeleti központ záró helyszíni ellenőrzése	A KSZ ellenőrei a beruházási helyszínt megtekintették és az alábbi kivitelezési megállapításokat tették: 2.2.1. Az AKM mosdóknál az ajtózár cserélendő az előírás szerinti típusúra. 2.2.2 A földszinten két helyen cseppfalca nélküli mosogató lett elhelyezve, mellette mobil csepegtetővel. Kérjük a megvalósulási terven javítani. 2.2.3. A földszinti AKM mosdóból hiányzik a WC kefe tartó. Kérjük pótolni.	x	x	III/D/8-8/2023	2023.02.23	Dévai-Horváth Krisztina Beszerzési és Logi Igazgatóság, Projektmenedzseri Osztály	2023.02.10	nem	nem	2023.02.10	A kért hiánypótlásokat kivitelező javította és az alátámasztó dokumentumok beküldésre kerültek.	x	x	x
13.	III/A/362/2022.	MLSZ	Szekszárd MJV Önkormányzata	Gyuris-Ribling Kitti 74/504-107	MLSZ műfüves foci pályák karbantartásának ellenőrzése	Műfüves foci pályák ellenőrzése, javítások rögzítése	Feltárt hibák jegyzőkönyvben rögzítése	A jegyzőkönyv nyilatkozat alapú elfogadása	x	x	Gyuris-Ribling Kitti	x	NEM	NEM	folyamatos	hibák javítása, homok/granulátum feltöltés, belógó árvágások	folyamatos rongálások	folyamatos javítások	x
14.	III/A/362/2022.	Tolna Vármegyei Kormányhivatal Fogasztóvédelmi Hatóság	Szekszárd MJV 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	x
15.	I/E/281/2022.	Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság	Szekszárd MJV Önkormányzata	dr. Gerzsei Edit 74/504-100 237-es mellék	Kamera felvétel jogszerű felhasználásának ellenőrzése	Szabályzat módosítása, ügyfélértékelő elhelyezése	Szabályzat módosítása, ügyfélértékelő elhelyezése	Szabályzat módosítása, ügyfélértékelő elhelyezése	x	x	dr. Gerzsei Edit jogász, Beszerzési és jogi Osztály	2023.01.09	NEM	NEM	2023.01.11	A szabályzat módosítása, közzététele, figyelemfelhívó ügyfélértékelő elhelyezése	x	x	x

2023. évi külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása - Szekszárd MJV Humánszolgáltató Központ

sorszám	1. Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	2. A külső ellenőrzést végző megnevezése	3. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	4. Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	5. Az ellenőrzés tárgya (címe)	6. Intézkedést igénylő megállapítás	7. Ellenőrzési javaslat/ figyelemfelhívó levélben szereplő javaslat	8. A javaslat/ figyelemfelhívó levél alapján előírt intézkedés	9. A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	10. A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	11. Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	12. Az intézkedés végrehajtásának határideje	13. Módosítás		14. Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	15. Megtett intézkedések rövid leírása	16. A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	17. A nem teljesülés kapcsán tett lépések	18. Megjegyzés
													határidő/NEM	feladat/NEM					
1.	I/F/120/2023; I/F/138/2023; TOC/24/00046/2023	T.M.Kormányhivatal Hatósági Osztály	SZMJV Humánszolgáltató központ	Tólacziné Varga Zsuzsanna	A családi- és gyermekjóléti központ és szolgálat működésének hatósági ellenőrzése	- Szociális diagnosztikát készítő esetmenedzser alkalmazása teljes munkaidőben - Személyes gondoskodást végző személyek száz százalékának szakképzettnek kell lennie	- Szociális diagnosztikát készítő esetmenedzser alkalmazása teljes munkaidőben - Személyes gondoskodást végző személyek száz százalékának szakképzettnek kell lennie	intézményi dokumentumok módosítása, szolgáltatási nyilvántartás és adatlapok egyeztetése, egyéni gondozási tervek precíz kitöltése	I/F/1383-/2023 (előterjesztés)	x	Tólacziné Varga Zsuzsanna intézményvezető	2023. június 1.	2023.08.31	NEM	2023.08.21	- Szociális diagnosztikát készítő esetmenedzser alkalmazása teljes munkaidőben - Személyes gondoskodást végző személyek száz százalékának szakképzettnek kell lennie	x	x	x

2023. évi külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása - Szekszárd MJV Városi Bölcsőde

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		14.	15.	16.	17.	18.	
sorszám	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.	36710/121/2023 ált. Nem volt előzetes értesítés. Helyszínen az ellenőrzés megkezdése előtt. 2023.02.09.	Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság, szekszárdi katasztrófavéd.kirend. Ress-Gaszner Eszter; Szendi Miklós	SZMJV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Tűzvédelmi átfogó ellenőrzés	A létesítmény villamos berendezéseinek tűzvédelmi szabványossági felülvizsgálata 2022.10.15-én megtörtént, minősítése: a hibák javítása után megfelelő. A minősítő irat hibákat tartalmaz. A hibák kijavítása dokumentáltan nem	A létesítmény villamos berendezéseinek tűzvédelmi szabványossági felülvizsgálata 2022.10.15-én megtörtént, minősítése: a hibák javítása után megfelelő. A minősítő irat hibákat tartalmaz. A hibák kijavítása dokumentáltan nem történt meg.	A jegyzőkönyvben feltárt hiányosság pótlása, bemutatása.	x	x	Tóth Nikolett intézményvezető	x	x	x	2023.06.02	2023.02.09-én telefonos egyeztetés után Magyar Károlynak e-mailben elküldtem a jegyzőkönyvet és kértem a hibák mielőbbi kijavítását illetve dokumentálását. Ő küldte az illetékes szakembereket, akik a hibákat elhárították.	x	x	x
2.	Nem volt előzetes értesítés. Helyszínen az ellenőrzés megkezdése előtt. 2023.02.09. Katasztrófavédelmi ellenőrökkel együtt érkeztek	Ergonom Kft. Nyéki Gábor, Szalai István	SZMJV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Tűzvédelmi átfogó ellenőrzés	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
3.		Praktika Tűzvéd. Kft. Típod Zoltán	SZMJV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Tűzoltó készülékek, fali tűzcsapok felülvizsg., karbantartása; irányfények, biztonsági fények ell.	2 irányfény, 1 bizt.fény nem megfelelő	2 irányfény, 1 bizt.fény nem megfelelő	Hibák javítása.	x	x	Tóth Nikolett intézményvezető	x	x	x	2023.05.18	x	x	x	x
4.		Okfel Kft. Molnár Attila, Major Viktor	SZMJV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Tűzjelző és biztonsági készülékek ell.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.		Ergonom Kft. Szalai István	SZMJV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Éves tűzriadó próba, munkabiztonsági, tűzvédelmi szemle	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
6.		Okfel Kft. Molnár Attila	SZMJV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Tűzjelző és biztonsági készülékek ell.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.		Ergonom Kft. Szalai István, Dr. Czuczor Judit	SZMJV Önk. Városi Bölcsődéje	Tóth Nikolett	Munkabiztonsági, tűzvédelmi szemle	1 db törött tükör tartó cseréje szükséges, Villámvédelmi felülvizsgálat hibáinak javítása, Fali tűzcsap féléves üzemeltetési ellenőrzési napló hiányzik	1 db törött tükör tartó cseréje szükséges, Villámvédelmi felülvizsgálat hibáinak javítása, Fali tűzcsap féléves üzemeltetési ellenőrzési napló hiányzik	A jegyzőkönyvben feltárt hibák kijavítása, hiányosság pótlása, bemutatása.	x	x	Tóth Nikolett intézményvezető	x	x	x	2023.11.24	Illetékes szakemberekkel felvettem a kapcsolatot, hibákat javították, dokumentálták; hiányzó ellenőrzési naplót pótoltam.	x	x	x

2023. évi külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása - Wunderland Kindertan

sorszám	1. Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	2. A külső ellenőrzést végző megnevezése	3. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	4. Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	5. Az ellenőrzés tárgya (címe)	6. Intézkedést igénylő megállapítás	7. Ellenőrzési javaslat/figyelemfelhívó levélben szereplő javaslat	8. A javaslat/figyelemfelhívó levél alapján előírt intézkedés	9. A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	10. A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	11. Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	12. Az intézkedés végrehajtásának határideje	13. Módosítás		14. Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	15. Megtett intézkedések rövid leírása	16. A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	17. A nem teljesülés kapcsán tett lépések	18. Megjegyzés
													határidő/NEM	feladat/NEM					
1.	36710/45-1/2023	Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Szekszárdi Katasztrófavédelmi Kirendeltség	Wunderland Kindertan a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Óvodája	Häfner Adél 74/510-984	tűzvédelmi hatósági átfogó helyszíni ellenőrzés	A.M.E 84-es kóddal jelentett távolíték 12-es balasetikódra kellett helyesbíteni; V. N. 84-es kóddal jelentett távollétét 21-es CSED kódra kellett helyesbíteni	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
2.	TOB/32/25-1/2023	Tolna Megyei Kormányhivatal	Wunderland Kindertan a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Óvodája	Häfner Adél 74/510-984	alapító okirat összhangban áll-e a pedagógiai programmal és a működési engedéllyel	működési engedélyben módosítani szükséges a sajátos nevelési igényű gyermekek létszámát	működési engedély módosítása	működési engedély módosítása	40/2023	2023.02.22	Häfner Adél óvodavezető	2023.július 31.	x	x	2023.március 29.	működési engedély módosítás iránti kérelem	x	x	x
3.	T8NZAT9S878ZIV8T	Oktatási Hivatal	Wunderland Kindertan a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Óvodája	Häfner Adél 74/510-984	intézményi tanfelügyelet	Környezettudatosság és fenntartható fejlődés megjelenítése az éves munkatervben	Környezettudatosság tervezése a munkatervben,nevelési tevekben, megvalósítás a	Környezettudatosság tervezése a munkatervben,nevelési tevekben, megvalósítás a	55/2023	2023.04.19	Häfner Adél óvodavezető	2023. május 13	x	x	2023.áprlis 19	Intézkedési terv és Pedagógiai program módosítása	x	x	x

