



Száma: U1/312- 2/2021

Tárgy: Belső ellenőrzési jelentés

Melléklet: Belső ellenőrzési
jelentés (2db)

Szatymaz Község Képviselő-testületének

S z a t y m a z

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szegedi Kistérség Többcélú Társulása okleveles pénzügyi revizora, Gajdán Lejla a 2020. évi belső ellenőrzési program alapján elvégezte Szatymaz Község Önkormányzatának munkaügyi dokumentumainak ellenőrzését, valamint a közpénzből nyújtott támogatások ellenőrzését

A belső ellenőri jelentések jelen előterjesztés mellékleteit képezik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot megvitatni, és elfogadni szíveskedjen.

H a t á r o z a t

Tekintettel a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021 (I.29.) Korm. rendeletre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére a Képviselő-testület hatáskörében eljárva a következő határozatot hozom:

A Szegedi Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőre által elkészített az önkormányzat munkaügyi dokumentumai ellenőrzéséről valamint Szatymaz Község Önkormányzata közpénzekből nyújtott támogatásainak ellenőrzéséről készült belső ellenőrzési jelentést az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal, változtatás nélkül elfogadom.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Szatymaz, 2021. február 3.

dr. Makay Enikő
jegyző

**SZEGEDI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
KOORDINÁCIÓS KÖZPONT
GAJDÁN LEJLA OKLEVELES PÉNZÜGYI
REVIZOR**

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**SZATYMAZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
A KÖZPÉNZEKBŐL NYÚJTOTT TÁMOGATÁSOK
ELLENŐRZÉSÉRŐL**

Ellenőrzött szerv	:	Szatymaz Község Önkormányzata Szatymazi Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzést végzi	:	Gajdán Lejla okleveles pénzügyi revizor
Ellenőrzött időszak	:	2019. év
Ellenőrzés típusa	:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzés időpontja	:	2020. december hó

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a képviselő – testület által jóváhagyott és a céljelleggel átadott pénzeszközöket, a meghatározott célokra, bizonylatokkal alátámasztva használták-e fel, illetve a képviselő-testületnek a felhasználásról írásban elszámoltak-e.

Ellenőrzés módszere: rendelet, pályázatok, elszámolást alátámasztó bizonylatok ellenőrzése.

Szatymaz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdés alapján megalkotta a 22/2009. (IX.17.) Kt. rendeletét a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről.

A 2016. évi ellenőrzés jelentésében megfogalmazott javaslatot, mely szerint az elkövetkező időszakban minden pályázó szervezettől kérjenek nyilatkozatot és a hatályos rendeletet következő módosításakor tegyék be a mellékletek közé, a 22/2017. (XII.8) rendelettel történő módosításakor bekerült a 2. számú mellékletbe „Érintettségi nyilatkozat” formájában.

A rendeletben foglaltak alapján Szatymaz Község Önkormányzat Képviselő-testülete elismeri és támogatja a település helyi önszerveződő közösségeinek tevékenységét, különösen az önkormányzati feladatok megvalósítása, a környezetvédelem, a település fejlesztése, a kultúra és a hagyományok ápolása, a közművelődés, az oktatás, a sportolás és a fogyatékkal élők támogatása érdekében végzett tevékenységekre tekintettel.

A vizsgált időszakban 11.240.000 Ft. összegben kaptak támogatás az alábbi civil szervezetek:
eFt-ban

NÉV	Támogatási Ft)	Felhasználás
"Mi Óvodánk" Alapítvány	400 000	Óvoda udvarába "tematikus ház" vásárlása
"Mi Óvodánk" Alapítvány	1 260 000	Ford kisbusz üzemeltetése
Szatymazi Sportegyesület - foci	1 500 000	Utazási ktg, nevezések, edzői megbízási díj, könyvelési díj,
Szatymazi Sportegyesület - cselgáncs	4 200 000	Utazási ktg, nevezések, edzői megbízási díj, könyvelési díj,
Szatymazi Nyugdíjasok	120 000	Fürdőbelépők, utazási költség
Csipet-Csapat Nagycsaládosok E.	70 000	"Együtt a gyerekekkel" nap
Fehértói Gazdaképző és Innovációs Alapítvány	2 000 000	Teleház- bérfedezet
Szatymazi Gazdakör Egyesület	120 000	Rendezvényhez kapcsolódó szállásköltség, útiköltség
Szatymazi Közművelődési Egyesület	150 000	Fellépések utazási költsége, kiállítás, könyvelői díj
Szatymazi Nőegylet Közhasznú Egyesülete	80 000	Adventi Mikulás csomagok
Szatymazi Polgárőr Egyesület	560 000	Segélyhívók üzemeltetése, újak f vásárlása, üzemanyag költség, Közbiztonsági Központ riasztó távfelügyelet díja
ANIL Ritmikus Gimnasztika Sportegyesület	400 000	Nevezési díj, verseny rendezése, útiköltség, sportszerek és versenydresszek vásárlása
"Szatymazi általános iskolás gyermekekért" Alapítvány	120 000	Szent István témahét programjai
Szatymazért Alapítvány	200 000	Civil szervezeteknek kiírt pályázati támogatásra
Szatymaz Község Területén Élő Idősek Gondozási Alapítványa	60 000	Öregek Napközi Otthonában idősek részére foglalkozás és előadások szervezése
Összesen	11 240 000	

Év közben a Sándorfalvi Tűzoltó Egyesület kért és kapott a képviselő-testület által megszavazott támogatást 300.000 Ft. összegben.

A civil szervezetek a rendelet 4.§-ban foglaltaknak megfelelően a pályázatot a rendelet 1. számú melléklete szerinti pályázati adatlapon nyújtották be. A pályázathoz csatolták:

- az önszerveződő közösség bíróság általi bejegyzéséről szóló végzést,
- az önszerveződő közösség alapszabályát vagy működésének egyéb alapdokumentumát,
- amennyiben az önszerveződő közösség az előző évben is részesült támogatásban, az előző támogatás felhasználásáról szóló bizonylatok fénymásolatát,
- az önszerveződő közösség előző évi tevékenységéről szóló tájékoztatót, különös tekintettel a végzett feladatokra, elért eredményekre,
- az önszerveződő közösség által pályázott összeg felhasználásának tervezetét és ütemezését, a várható költségek szerint részletezve, rövid írásos indokolással,
- a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI tv. 14. § - ban foglalt alapján írásbeli nyilatkozatot arról, hogy nem esik a törvény 6. §.-ban foglalt korlátozás alá. A nyilatkozatot a rendelet 2. sz. mellékletében meghatározott tartalommal nyújtották be.

A rendelet 4.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, amennyiben az önszerveződő közösség korábban már részesült támogatásban, a felsorolt dokumentumok benyújtását mellőzték abban az esetben, ha az előző támogatás óta eltelt időszakban e dokumentumok tartalmát illető változás nem történt.

A „Pályázati Adatlap az önszerveződő közösségek pénzügyi támogatására” minden szervezet esetében tartalmazta az alábbi adatokat:

- Az önszerveződő közösség neve
- Az önszerveződő közösség címe
- A szervezet jogállása
- Képviselőjének neve, címe
- A bírósági bejegyzésről szóló végzés száma, kelte
- A nyilvántartott tagok létszáma
- Kért-e az előző évben pénzügyi támogatást
- Az előző évben kapott támogatás összege
- A jelen pályázatban kért támogatás összege
- A kért összeg tervezett felhasználása, rövid szöveges indokolással

A támogatások folyósításának, felhasználásának és elszámolásának szabályairól a rendelet 9. §-ban foglaltaknak megfelelően, minden szervezettel megállapodást kötöttek.

A vizsgált időszakban olyan önszerveződő közösség nem volt:

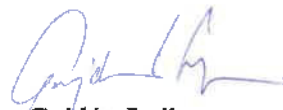
- amely az előző évben kapott pénzügyi támogatással nem megfelelően számolt el;
- az előző évben kapott támogatást - a Képviselő-testület előzetes hozzájárulás nélkül - a jóváhagyott céltól eltérően használta fel.

A rendelet 10. §-ban foglaltaknak megfelelően az önszerveződő közösségek a kapott pénzügyi támogatás felhasználásáról elszámoltak tárgyévét követő év január 15. napjáig. Az elszámolási kötelezettséget a támogatás összegének felhasználásáról szóló bizonylatok másolatának és szöveges beszámoló benyújtásával teljesítették.

Összegezve: Szatymaz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdés alapján megalkotta a 22/2009. (IX.17.) Kt. rendeletét a helyi önszerveződő közösségek pénzügyi támogatásának rendjéről. A 2016. évi ellenőrzés jelentésében megfogalmazott javaslatot, mely szerint az elkövetkező időszakban minden pályázó szervezettől kérjenek nyilatkozatot és a hatályos rendeletet következő módosításakor tegyék be a mellékletek közé, a 22/2017. (XII.8) rendelettel történő módosításkor bekerült a 2. számú mellékletbe „Érintettségi nyilatkozat” formájában. A vizsgált időszakban 11.240.000 Ft. összegben kaptak támogatás a civil szervezetek. A civil szervezetek a rendelet 4.§-ban foglaltaknak megfelelően a pályázatot a rendelet 1. számú melléklete szerinti pályázati adatlapon nyújtották be. A pályázathoz minden szervezet csatolta a rendeletben felsorolt dokumentumokat. A „Pályázati Adatlap az önszerveződő közösségek pénzügyi támogatására” minden szervezet esetében tartalmazta a rendeletben meghatározott adatokat. A támogatások folyósításának, felhasználásának és elszámolásának szabályairól a rendelet 9. §-ban foglaltaknak megfelelően, minden szervezettel megállapodást kötöttek. A rendelet 10. §-ban foglaltaknak megfelelően az önszerveződő közösségek a kapott pénzügyi támogatás felhasználásáról elszámoltak tárgyévet követő év január 15. napjáig. Az elszámolási kötelezettséget a támogatás összegének felhasználásáról szóló bizonylatok másolatának és szöveges beszámoló benyújtásával teljesítették.

Az ellenőrzött időszakban az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása: Barna Károly – polgármester, Dr. Makay Enikő – jegyző.

Szeged, 2021. január 21.


Gajdán Lejla
Belső ellenőr

Záradék

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről-

42. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően megküldött belső ellenőrzési jelentéstervezet tartalmát megismertem, egyúttal tudomásul veszem a bekezdéseiben foglaltakat:

(2) Az érintettek észrevételeiket a jelentéstervezet kézhezvételétől számított 8 napon belül kötelesek megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

(3) Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető a (2) bekezdésben meghatározottnál hosszabb, legfeljebb 30 napos határidőt is megállapíthat.

(4) Soron kívüli ellenőrzés esetén a belső ellenőrzési vezető a (2) bekezdésben meghatározottnál rövidebb határidőt is megállapíthat.

(5) A jelentéstervezet megküldésére vonatkozó kísérő levélben fel kell hívni az ellenőrzött figyelmét arra, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül, valamint az észrevételek megküldésével egy időben lehetősége van a 43. § (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

(6) Amennyiben az érintettek nem tesznek érdemi észrevételt a jelentéstervezetre, akkor a nemleges válaszukkal együtt – amennyiben a jelentéstervezet megállapításokat vagy javaslatokat tartalmaz az érintett szervezeti egység vonatkozásában – már az intézkedési tervet is elkészíthetik és megküldhetik az ellenőrzést végző szerv vagy szervezeti egység részére a megadott véleményezési határidőn belül.

(7) Az észrevétel elfogadásáról vagy elutasításáról a vizsgálatvezető dönt, amelyről az észrevételezési határidő lejártától számított 8 napon belül az érintetteknek írásbeli tájékoztatást ad és indokolja az el nem fogadott észrevételeket vagy kezdeményezi a 43. § (1) bekezdése szerinti megbeszélés összehívását.

(8) Az elfogadott észrevételeket a vizsgálatvezető átvezeti az ellenőrzési jelentéstervezeten. Az érintettek észrevételeit, illetve a vizsgálatvezető válaszát csatolni kell az ellenőrzés dokumentációjához.

43. § (1) Amennyiben az érintettek részéről a megállapításokat vitatják, akkor egyeztető megbeszélést kell tartani, bármelyik fél kezdeményezésére.

(2) Az egyeztető megbeszéléseken részt vesz a vizsgálatvezető, az ellenőrzést végző belső ellenőrök, az ellenőrzést végző szerv belső ellenőrzési vezetője, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője, irányított szervnél végzett ellenőrzés esetén annak belső ellenőrzési vezetője, valamint a vizsgálatban érintett egységek vezetői és szükség szerint más olyan személy, akinek meghívása a vizsgálat tárgya vagy megállapításai miatt indokolt. Az egyeztető megbeszélésről jegyzőkönyvet kell készíteni, amely tartalmazza a megbeszélés eredményét. A jegyzőkönyvet csatolni kell az ellenőrzési jelentéshez.

(3) Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető az észrevételek átvezetése után a jelentéstervezetet az érintetteknek ismételt megküldési visszamutatás céljából 5 napos határidővel.

(4) Az ellenőrzési jelentést, illetve annak kivonatát a vizsgálatvezető és a vizsgálatot végző valamennyi ellenőr aláírását követően a belső ellenőrzési vezető hagyja jóvá és megküldi a költségvetési szerv vezetője részére.

44. § (1) A költségvetési szerv vezetője a lezárt ellenőrzési jelentést vagy annak kivonatát megküldi:

a) irányított, illetve felügyelt költségvetési szerv ellenőrzése esetén az ellenőrzött szerv vezetőjének, illetve

b) saját szervezet ellenőrzése esetén az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjének, továbbá

c) annak, akire vonatkozóan megállapítást vagy javaslatot tartalmaz,

és szükség esetén felkéri az intézkedési terv elkészítésére.

(2) Amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó esemény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, az nem befolyásolja az ellenőrzés lezárását.

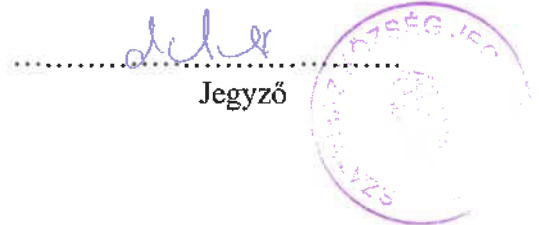
(3) A költségvetési szerv vezetője – a belső ellenőrzési vezető véleményének kikérésével – dönthet úgy, hogy a lezárt ellenőrzési jelentést vagy annak kivonatát nyilvánosságra vagy harmadik fél tudomására hozza az adatvédelemre vonatkozó jogszabályok figyelembevételével.

Szatymaz, 2021.



.....

Jegyző



SZEGEDI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
KOORDINÁCIÓS KÖZPONT
GAJDÁN LEJLA OKLEVELES PÉNZÜGYI REVIZOR

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

SZATYMAZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
MUNKAÜGYI DOKUMENTUMAINAK
ELLENŐRZÉSÉRŐL

Ellenőrzött szerv	:	Szatymaz Község Önkormányzata Szatymazi Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzést végzi	:	Gajdán Lejla okleveles pénzügyi revizor
Ellenőrzött időszak	:	2019-2020. év
Ellenőrzés típusa	:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzés időpontja	:	2021. január hó

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a munkaügyi dokumentumokat a jogszabályban illetve a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezetik-e.

A 2011. évi CXCV. törvény - a köztisztviselőről - hatálya (továbbiakban: Kttv.) kiterjed a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatala, közterület-felügyelete, a Polgármesteri hivatala köztisztviselőjének és közszolgálati ügykezelőjének közszolgálati jogviszonyára, a VII/A. Fejezet rendelkezései szerint a polgármesterre és az alpolgármesterre.

Az Szatymazi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) jegyzője a Kttv. 6.§ 19. pontjában foglaltaknak megfelelően elkészítette a **Közszolgálati szabályzatát**, mely a módosításokkal egységes szerkezetbe foglaltnak 2016.12.09-től hatályos, a szabályzatot a változásoknak megfelelően módosították.

A Szabályzat hatálya a Szatymazi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselőkre, a Polgármesteri Hivatal jegyzőjére, valamint amennyiben a rá vonatkozó külön jogszabályi előírások lehetővé teszik, a főfoglalkozású polgármesterre terjed ki.

Az ellenőrzés időpontjában hatályos közszolgálati szabályzat tartalmazta az alábbiakat:

- A szabályzat hatálya
- A hivatal köztisztviselőinek munkaidejére, munkaidő beosztására vonatkozó szabályok
- Rendkívüli munkavégzésre vonatkozó szabályok
- A szabadság kiadás és nyilvántartásának rendje
- A köztisztviselő munkakörébe nem tartozó munka végzésére és díjazására vonatkozó szabályok
- A köztisztviselő idegennyelv-tudási és képzettségi pótléokra vonatkozó jogosultságának szabályai
- Tanulmányi szerződés szabályai
- A köztisztviselő további jogviszony létesítésének szabályai
- Cafetéria-juttatás
- Eljárás a jogviszony megszűnése esetén
- A köztisztviselőknél adható egyéb juttatásokra vonatkozó jogosultság szabályai
- Illetményelőleg biztosítása
- Illetménykiegészítés
- Albérleti hozzájárulás
- A bér pénzintézeti számlára utalásával kapcsolatos költségtérítés
- A nyugállományú köztisztviselők részére nyújtható támogatások állományt megillető juttatások és támogatások

Függelékek:

- Önkéntes egészségpénztári támogatás
- Üdülési hozzájárulás
- Iskolakezdési támogatás
- Étkezési utalvány
- Önkéntes nyugdíjpénztári támogatás (munkáltatói tagdíj-hozzájárulás)

Nyilatkozatok

- Önkéntes kölcsönös egészségpénztári tagságról
- Iskolakezdési támogatás igénybevételehez
- Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári tagságról

- Üdülési csekk igénybevételéről
- a cafetéria-tartozás illetményből (munkabérből) történő levonásához
- 20.... évben igénybe nem vett cafetéria összeg felhasználásáról

A Kttv. 177.§ (4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az *Adatvédelmi Szabályzatban* meghatározták az iratok, az adatok kezelésének adatvédelmi, adatbiztonsági szabályait.

A Kttv. 9., 10., 83. §-aiban, valamint a 231. § (1) –ban foglaltak alapján a köztisztviselői hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait a Hivatásetikai alapelvekről és etikai eljárás szabályiról szóló szabályzatban határozták meg.

Az ellenőrzött időszakban a Kttv. 38. § (1) szerinti közszolgálati jogviszony kinevezéssel és annak elfogadásával jött létre, határozatlan- és teljes munkaidőre. A 45. § (1) bekezdés alapján a kinevezés pályázati eljárás alapján történt.

Az ellenőrzés időpontjában 1 fő határozott idejű közszolgálati jogviszony időtartamát esemény bekövetkeztéhez kötődően határozták meg. A 42. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a kinevezést megelőzően a közszolgálati jogviszonyt létesíteni szándékozó személy hatósági bizonyítvánnyal igazolta, hogy büntetlen előéletű, továbbá nem áll a 39. § (1) bekezdése szerinti büntetőeljárás hatálya alatt. A 44. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a köztisztviselő kinevezésekor esküt tett, melynek írásos dokumentuma a személyi anyagban található.

A 43. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a kinevezési okmány tartalmazta a köztisztviselő:

- besorolásának alapjául szolgáló besorolási osztályt, besorolási és fizetési fokozatot,
- illetményét, annak a besorolása szerinti alapilletményéhez viszonyított beállási szintjét,
- munkakörét és meghatározott feladatkörét,
- munkavégzésének a helyét,
- előmeneteléhez előírt kötelezettségeket, valamint
- szolgálati jogviszonya kezdetének napját.

A (4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a kinevezési okmányhoz csatolták a köztisztviselő munkaköri leírását.

A 15. § (1) bekezdés alapján a Közszolgálati Szabályzatban tájékoztatták a dolgozókat a munkavégzés egyéb feltételeiről.

A Közszolgálati Szabályzat II. „*A hivatal köztisztviselőinek munkaidejére, munkaidő beosztására vonatkozó szabályok* „ pontja tartalmazza a 89. § szerinti beosztást, illetve napi munkaidőt.

A 232. § (1) bekezdés alapján a képviselő-testület a heti munkaidő 40 óra figyelembevételével a napi munkaidő beosztását szintén a Közszolgálati Szabályzat tartalmazza (hétfő - csütörtök 07.30-16.00, péntek 07.30-13.30).

A köztisztviselők besorolása a 8. § (5) bekezdésben foglaltak figyelembe vételével történt.

A 234. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat a Közszolgálati Szabályzat X. pontja „*A köztisztviselőknek adható egyéb juttatásokra vonatkozó jogosultság szabályai*”, „*Illetménykiegészítés*” pontjában foglaltak alapján középfokú végzettség esetén 10%-os felsőfokú végzettség esetén 20% illetménykiegészítést állapított meg.

A 234/A. §-ban foglaltak szerinti alapilletmény-eltérítés a mindenkori hatályos költségvetési rendeletben foglaltak alapján, 2019. és 2020. évben 50.000 Ft volt.

A 235. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselőnek a törvényben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérően 3 fő részére teljesítményértékeléssel alátámasztott, személyi illetményt állapított meg a jegyző. A (3) bekezdésben foglaltaknak megfelelően személyi illetmény megállapítása esetén pótlékot nem fizettek ki.

A 236. § (4) bekezdésben foglalt vezetői illetménypótlékot a helyi önkormányzat rendeletben 1 fő részére (jegyző) állapított meg.

A 151. § (1) bekezdés alapján a köztisztviselő cafetéria juttatásként a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra jogosult, melynek részletes szabályait a Közszolgálati Szabályzat X. pontjában „A köztisztviselőknek adható egyéb juttatásokra vonatkozó jogosultság szabályai” határozták meg.

A 6. § 32. pontjában meghatározott további jogviszony létesítéséről egy 2 fő köztisztviselő tájékoztatta a munkáltatót.

A 7. § (1) bekezdése szerinti nyugdíjasnak minősülő egy fő munkavállalót az önkormányzatnál munkatörvénykönyv alapján foglalkoztattak.

A 231. § (3) bekezdésben foglaltaknak megfelelően Polgármesteri Hivatalban nem volt olyan köztisztviselő, aki az őt foglalkoztató helyi önkormányzatnál helyi önkormányzati képviselő vagy a képviselő-testület bizottságának nem képviselő tagja.

A 148. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a köztisztviselő részére az illetményéről részletes írásbeli elszámolást adtak. Az illetményen kívül tartalmazta az illetményből való levonások jogcímét és összegét.

Az ellenőrzött időszakban a 150. § (1) bekezdés alapján jubileumi jutalomra jogosult dolgozó nem volt.

A 184. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a köztisztviselő kormányzati szolgálati jogviszonyával kapcsolatos iratok közül a köztisztviselő öt évnél nem régebbi fényképét, a közszolgálati alapnyilvántartás adatlapját, az önéletrajzot, a bűnügyi nyilvántartó szerv által kiállított hatósági bizonyítványt, az esküokmányt, a kinevezést és annak módosítását, a főtisztviselői kinevezést, a vezetői kinevezést, a címadományozást, a besorolásról, illetve a visszatartásról, valamint az áthelyezésről rendelkező iratokat, a teljesítményértékelést, a minősítést, a kormányzati szolgálati jogviszonyt megszüntető iratot, a hatályban lévő fegyelmi büntetést kiszabó határozatot, a közszolgálati igazolás másolatát együttesen tárolták.

A 101. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően állapították meg a köztisztviselőknek járó szabadság napjait, illetve a 102. § alapján a pótszabadság napjait.

A 103. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a munkáltatói jogkör gyakorlója – a köztisztviselő igényének megismerése után szabadságolási tervet készített a szabadságok tárgyevi ütemezéséről, s arról a köztisztviselőt tájékoztatta a Közszolgálati Szabályzat IV. pontjában foglaltaknak megfelelően.

A szabadságok igénylése, jóváhagyása és nyilvántartása egyedi nyomtatványon történik, mely tartalmazza a:

- dolgozó adatait,
- rendelkezésre álló szabadság napjainak számát,
- kiadott szabadságnapokat,
- dolgozó, vezető aláírása.

A 104. § -ban foglaltakban meghatározottak szerint a szabadságok kiadása az esedékesség évében minden dolgozó esetében megtörtént.

A főállású polgármester alap,- és pótszabadságát a 225/C. § (1) bekezdés alapján állapították meg, melyet a képviselő-testület 47/2019. (I.17.) és a 48/2020. (II.13.) Önkormányzati határozataiban február 28-ig jóváhagyott. A (4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a polgármester a szabadságot az esedékesség évében, de legkésőbb a következő év március 31-ig igénybe vette. A polgármester megbízatása a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek általános választásának napjáig, azaz 2019. október 13-ig tartott, melynek megfelelően a jegyző rendelkezett a jogviszony megszüntetéséről. A ki nem vett szabadság napjait az újráválasztását követően áthozták az új jogviszonyba.

232/A. § (1) bekezdésben meghatározott Köztisztviselők Napjáról a helyi önkormányzat képviselő-testülete határozatlanban rendelkezett.

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői közszolgálati nyilvántartásának ellenőrzése alapján megállapítható, hogy a foglalkoztatottak közszolgálati alapnyilvántartása tartalmazta a 2011. évi CXCV. törvény – A köztisztviselőkről - 2. számú mellékletében felsoroltakat.

A 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet - a köztisztviselők egyéni - teljesítményértékelésről - 1 § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző meghatározta az egyéni teljesítménykövetelményeket és elkészítette a dolgozók értékelését, minősítését.

A 2011. évi CXCV. törvény - a köztisztviselőkről - 115. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a munkáltató naprakészen jelenléti ív nyomtatványon nyilvántartotta a rendes (rendkívüli munkaidő nem volt az ellenőrzött időszakban) munkaidő, valamint a szabadság időtartamát. Az egyéb munkaidő-kedvezmények időtartamát „2011. évi CXCV. törvény a köztisztviselőkről 94. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a dolgozók igénybe vették, a Közszolgálati Szabályzat II.1.b. pontjában foglaltak alapján.

Összegezve: Szatymaz Község Önkormányzat jegyzője elkészítette a közszolgálati jogviszonnyal kapcsolatos Adatvédelmi Szabályzatot, valamint a Hivatásetikai alapelvekről és etikai eljárás szabályiról szóló Szabályzatot, melyeket a változásoknak megfelelően módosított. Az ellenőrzött köztisztviselői jogviszony létrehozásával, megszűnésével, illetmény besorolással, munkaidő, szabadság nyilvántartásával kapcsolatos dokumentumok megfeleltek a 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaknak. A közszolgálati alapnyilvántartások tartalmazták a 2011. évi CXCV. törvény – A köztisztviselőkről - 2. számú mellékletében felsoroltakat.

A 184. § (1) bekezdésében felsorolt, a köztisztviselő kormányzati szolgálati jogviszonyával kapcsolatos iratokat a személyi anyagban együttesen tárolták.

A 10/2013. (VI. 30.) KIM rendelet - a köztisztviselők egyéni - teljesítményértékelésről - 1 § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző meghatározta az egyéni teljesítménykövetelményeket és elkészítette a dolgozók értékelését, minősítését.

A 2011. évi CXCV. törvény - a köztisztviselőkről - 115. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a munkáltató naprakészen jelenléti ív nyomtatványon nyilvántartotta a rendes (rendkívüli munkaidő nem volt az ellenőrzött időszakban) munkaidő, valamint a szabadság időtartamát. Az egyéb munkaidő-kedvezmények időtartamát „2011. évi CXCV. törvény a köztisztviselőkről 94. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a dolgozók igénybe vették, a Közszolgálati Szabályzat II.1.b. pontjában foglaltak alapján.

A 104. § (1) a) pontban foglaltak szerint a szabadságok kiadása a tárgyévet követő év január 31-ig megtörtént. A főállású polgármester alap,- és pótszabadságát a 225/C. § (1) bekezdés alapján állapították meg, melyet a képviselő-testület 47/2019. (I.17.) és a 48/2020. (II.13.) Önkormányzati határozataiban február 28-ig jóváhagyott.

Az ellenőrzött időszakban az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása: Barna Károly – polgármester, Dr. Makay Enikő – jegyző.

Szeged, 2021. 02. 01.

Gajdán Lejla
Belső ellenőr

Záradék

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről- 42. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően megküldött belső ellenőrzési jelentéstervezet tartalmát megismertem, egyúttal tudomásul veszem a bekezdéseiben foglaltakat:

(2) Az érintettek észrevételeiket a jelentéstervezet kézhezvételétől számított 8 napon belül kötelesek megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

(3) Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető a (2) bekezdésben meghatározottnál hosszabb, legfeljebb 30 napos határidőt is megállapíthat.

(4) Soron kívüli ellenőrzés esetén a belső ellenőrzési vezető a (2) bekezdésben meghatározottnál rövidebb határidőt is megállapíthat.

(5) A jelentéstervezet megküldésére vonatkozó kísérő levélben fel kell hívni az ellenőrzött figyelmét arra, hogy a határidő elmulasztását egyértelműnek kell tekinteni és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül, valamint az észrevételek megküldésével egy időben lehetősége van a 43. § (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

(6) Amennyiben az érintettek nem tesznek érdemi észrevételt a jelentéstervezetre, akkor a nemleges válaszukkal együtt – amennyiben a jelentéstervezet megállapításokat vagy javaslatokat tartalmaz az érintett szervezeti egység vonatkozásában – már az intézkedési tervet is elkészíthetik és megküldhetik az ellenőrzést végző szerv vagy szervezeti egység részére a megadott véleményezési határidőn belül.

(7) Az észrevétel elfogadásáról vagy elutasításáról a vizsgálatvezető dönt, amelyről az észrevételezési határidő lejártától számított 8 napon belül az érintetteknek írásbeli tájékoztatást ad és indokolja az el nem fogadott észrevételeket vagy kezdeményezi a 43. § (1) bekezdése szerinti megbeszélés összehívását.

(8) Az elfogadott észrevételeket a vizsgálatvezető átvezeti az ellenőrzési jelentéstervezeten. Az érintettek észrevételeit, illetve a vizsgálatvezető választát csatolni kell az ellenőrzés dokumentációjához.

43. § (1) Amennyiben az érintettek részéről a megállapításokat vitatják, akkor egyeztető megbeszélést kell tartani, bármelyik fél kezdeményezésére.

(2) Az egyeztető megbeszélésen részt vesz a vizsgálatvezető, az ellenőrzést végző belső ellenőrök, az ellenőrzést végző szerv belső ellenőrzési vezetője, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője, irányított szervnél végzett ellenőrzés esetén annak belső ellenőrzési vezetője, valamint a vizsgálatban érintett egységek vezetői és szükség szerint más olyan személy, akinek meghívása a vizsgálat tárgya vagy megállapításai miatt indokolt. Az egyeztető megbeszélésről jegyzőkönyvet kell készíteni, amely tartalmazza a megbeszélés eredményét. A jegyzőkönyvet csatolni kell az ellenőrzési jelentéshez.

(3) Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető az észrevételek átvezetése után a jelentéstervezetet az érintetteknek ismételt megküldheti visszamutatás céljából 5 napos határidővel.

(4) Az ellenőrzési jelentést, illetve annak kivonatát a vizsgálatvezető és a vizsgálatot végző valamennyi ellenőr aláírását követően a belső ellenőrzési vezető hagyja jóvá és megküldi a költségvetési szerv vezetője részére.

44. § (1) A költségvetési szerv vezetője a lezárt ellenőrzési jelentést vagy annak kivonatát megküldi:

a) irányított, illetve felügyelt költségvetési szerv ellenőrzése esetén az ellenőrzött szerv vezetőjének, illetve

b) saját szervezet ellenőrzése esetén az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjének, továbbá

c) annak, akire vonatkozóan megállapítást vagy javaslatot tartalmaz,

és szükség esetén felkéri az intézkedési terv elkészítésére.

(2) Amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, az nem befolyásolja az ellenőrzés lezárását.

(3) A költségvetési szerv vezetője – a belső ellenőrzési vezető véleményének kikérésével – dönthet úgy, hogy a lezárt ellenőrzési jelentést vagy annak kivonatát nyilvánosságra vagy harmadik fél tudomására hozza az adatvédelemre vonatkozó jogszabályok figyelembevételével.

Szatymaz, 2021.

.....
Szatymaz Község Önkormányzata
Polgármester

.....
Szatymazi Polgármesteri Hivatal
Jegyző