

## ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

## Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési intézmények 2020. évi belső ellenőrzési tevékenységéről

Sz.	Intézmények	Tervezett ellenőrzések	Megvalósított	Ellenőrzés típusa:	Soron kívüli ell.	Javasolt intézkedések azok megvalósulása	Büntető, szabályozási, kármentési, fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény	Bizonyosságot adó tevékenységet segítő, aktualizáló tényezők	Ellenőri tevékenység fejlesztésére tett javaslat	Tanácsadó tevékenység bemutatása	Kontrollrendszer működésének értékelése, javaslatok	
1.	Szombathelyi Köznevelési GAMESZ	1. A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ-nél az energia nyilvántartás vizsgálata	igen	pénzügyi-szabályszertéségi ellenőrzés						Szövegi felkérésre az alábbi területeken került sor tanácsadó tevékenységre: 1. javaslatok a belső szabályzatok aktualizálására 2. vezetői támogatása megoldási lehetőségek felvázolásával 3. észszerű és hatékony javaslatokkal 4. kontrollrendszer javítására tett javaslatokkal	A kontrollrendszer működésével kapcsolatban az alábbi javaslatok kerültek megfogalmazásra: 1. energia elszámolás a főkönyvi előírásoknak és a szabályzatnak megfelelően történjen 2. célszerű lenne a felkérésre megfogalmazott javaslatok megvalósítását követően a hibák elhárításának megfontolása 3. javasolt az óvodák felújítási munkálatai után az épület, építmény nyilvántartást folyamatosan aktualizálni	
		2. A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ-nél a 18 szombathelyi óvoda épületeinek érnésvédelmi, villamos tűrrendészeti és villámvédelmi felülvizsgálat jegyzőkönyvének vizsgálata	igen	pénzügyi-szabályszertéségi ellenőrzés			A belsőellenőrzés megvalósulási állapota, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetőek voltak. Kiemelt jelentőségű, a vezetői részről azonnali intézkedést igénylő javaslat nem került megfogalmazásra. Összességében 2 ellenőrzés során lett 1-1 javaslat az építmények ellenőrzésének javaslata, hogy felülvizsgálják az épületek változásait egyidejűleg az épület műszaki adataiban, alaprajzban is rögzítésre kerüljenek a módosítások 2. a közbeszerzések vizsgálata során javasolta, hogy az igazgató jelöljön ki egy személyt, aki az elektronikus közbeszerzési rendszerben rögzíteni tudja a közbeszerzési tervet (ára az esetre, ha a közfélértékeléssel időpontra megelőzi a tanácsadói történő szerződéskötés).					
		3. A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ-nél a 18 szombathelyi óvoda épület, építmény nyilvántartásának vizsgálata	igen	pénzügyi-szabályszertéségi ellenőrzés		nem volt						
		4. A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ-nél a gépkocsi elszámolás nyilvántartásának vizsgálata	igen	pénzügyi-szabályszertéségi ellenőrzés								
		5. A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ 2020. évi költségvetéséhez viszonyított teljesítésének vizsgálata	igen	rendszerellenőrzés,								
		6. A 18 Szombathelyi Óvoda 2020. évi költségvetéséhez viszonyított teljesítésének vizsgálata	igen	rendszerellenőrzés,								
		7. Közbeszerzési eljárás szabályosságának ellenőrzése	igen	pénzügyi-szabályszertéségi ellenőrzés								
		1. A vagyonynyilvántartás rendjének vizsgálata a GESZ-nél és valamennyi hozzárendelt költségvetési szervnél	igen	teljesítmény ellenőrzés								
		2. A 2017. és 2018. évi belsőellenőrzések utóvizsgálata a GESZ-nél	2019-ben kapacitáshiány miatt elmaradt ellenőrzés	teljesítmény ellenőrzés								
		3. A vagyonynyilvántartás rendjének vizsgálata az AGORA Szombathelyi Kulturális központnál	igen	teljesítmény ellenőrzés								
		4. Munkügyi nyilvántartások vizsgálata az AGORA Szombathelyi Kulturális központnál	2019-ben kapacitáshiány miatt elmaradt ellenőrzés	teljesítmény ellenőrzés								

5.	A 2017. és 2018. évi belsőellenőrzések utóvizsgálata az AGORA Szombathelyi Kulturális Központnál	2019-ben kapacitáshiány miatt elmaradt ellenőrzés	teljesítmény ellenőrzés
6.	A vagyonyliveltartás rendjének vizsgálata a Mesebólt Bábszínháznál	igen	teljesítmény ellenőrzés
7.	Az iktatási rendszer, különösen az elektronikus iratkezelés rendjének vizsgálata a Mesebólt Bábszínháznál	igen	teljesítmény ellenőrzés
8.	A munkába járás és a kiküldetés vizsgálata a Mesebólt Bábszínháznál	igen	teljesítmény ellenőrzés
9.	A 2017. és 2018. évi belsőellenőrzések utóvizsgálata a Mesebólt Bábszínháznál	2019-ben kapacitáshiány miatt elmaradt ellenőrzés	teljesítmény ellenőrzés
10.	A vagyonyliveltartás rendjének vizsgálata a Berezsenyi Dániel Megyei Hatókörű Városi Könyvtárnál	igen	teljesítmény ellenőrzés
11.	2020. évi Közbeszerzési eljárások lefolytatásának vizsgálata a Berezsenyi Dániel Megyei Hatókörű Városi Könyvtárnál	igen	teljesítmény ellenőrzés
12.	A 2017. és 2018. évi belsőellenőrzések utóvizsgálata a Berezsenyi Dániel Megyei Hatókörű Városi Könyvtárnál	2019-ben kapacitáshiány miatt elmaradt ellenőrzés	teljesítmény ellenőrzés
13.	A vagyonyliveltartás rendjének vizsgálata a Savaria Szimfonikus Zenekarnál	igen	teljesítmény ellenőrzés
14.	A 2017. és 2018. évi belsőellenőrzések utóvizsgálata a Savaria Szimfonikus Zenekarnál	2019-ben kapacitáshiány miatt elmaradt ellenőrzés	teljesítmény ellenőrzés
15.	A kátrédek közzétett közzétettjének vizsgálata a Savaria Szimfonikus Zenekarnál	igen	teljesítmény ellenőrzés
16.	A vagyonyliveltartás rendjének vizsgálata a Szombathelyi Városi Vásárcsarnoknál	igen	teljesítmény ellenőrzés
17.	A 2017. és 2018. évi belsőellenőrzések utóvizsgálata a Szombathelyi Városi Vásárcsarnoknál	2019-ben kapacitáshiány miatt elmaradt ellenőrzés	teljesítmény ellenőrzés
18.	A vagyonyliveltartás rendjének vizsgálata a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál	igen	teljesítmény ellenőrzés
19.	A 2017. és 2018. évi belsőellenőrzések utóvizsgálata a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál	2019-ben kapacitáshiány miatt elmaradt ellenőrzés	teljesítmény ellenőrzés
20.	2020. évi Közbeszerzési eljárások lefolytatásának vizsgálata a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál	igen	teljesítmény ellenőrzés

Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ

2.

Kiemelt megállapítás nem került megfogalmazásra. Intézkedési igényű javaslatok: 1. az AGORA munkaügyi dokumentumainak ellenőrzése keretében az ellenőrzés javasolta, hogy a kinevezési iratokkal egyidejűleg készüljön, és a munkavállaló részére kerüljön átadásra munkaköri leírás. 2. a Mesebólt Bábszínház 2017-2018. ellenőrzéseknél javasoltak vizsgálatok megállapította az ellenőrzés, hogy továbbra is fennáll, hogy a menetek tartalmi és formai megfeleléséről gondoskodni kell, a teljesítmény ellenőrzésnek kell, a teljesítmény ellenőrzésnek kell, a teljesítmény ellenőrzésnek kell, a teljesítmény ellenőrzésnek kell. 3. a Szimfonikus Zenekar 2017-2018. ellenőrzéseknél javasoltak vizsgálatok megállapította az ellenőrzés, hogy továbbra is fennáll, hogy a munkaidő keret, kezdő és befejező időpontjait írásban rögzíteni kell, és a munkaidő szünetről szóló munkáltatói döntés irásbeliségéről gondoskodni kell. 4. a Zenekar közérdekű adatainak közzétételére kapcsolat az ellenőrzés kérte, hogy a jogszabályban meghatározott adatokat teljeskörűen jelentessék meg, ha nincs feltöltendő adat, azt közzéadják. 5. a Vásárcsarnokszab 2017-2018. ellenőrzéseknél javasoltak vizsgálatok megállapította az ellenőrzés, hogy továbbra is fennáll, hogy a szabályzatok aktualizálásáról gondoskodni kell. 6. a Múzeum közérdekű adatainak közzétételére kapcsolat az ellenőrzés kérte, hogy a közelebbi megjelentetendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét szabályozni kell, továbbá a jogszabályban meghatározott adatokat teljeskörűen jelentessék meg, ha nincs feltöltendő adat, azt közzéadják. A megfogalmazott intézkedési javaslatok részben megvalósultak, részben megvalósításuk folyamatban vannak	1. humán erőforrás ellátottság biztosított volt; 2. a belsőellenőrzés szervezeti, funkcionális függetlensége biztosított volt; 3. összeférhetetlenségi eszt nem volt; 4. ellenőrzési jogok korlátozása nem volt; 5. ellenőrzést akadályozó tényező nem volt; 6. ellenőrzések nyilvántartása megtörtént	nem volt	Fejlesztésre vonatkozó javaslat nem került megfogalmazásra	2020. évben tanácsadói tevékenység nem volt.	Kontrollrendszer működésének értékelése megváltozott	A kontrollrendszer fejlesztésére az alábbi javaslat került megfogalmazásra: javaslatokról adatbázis vezetése
---	---	----------	--	--	--	---

21.	A közérdek közéleti kötelezettségének vizsgálata a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál	igen	teljesítmény ellenőrzés						
22.	A helyiséghasználati díj beszedésének vizsgálata a Vásárcsarnoknál	nem Indoka: az intézményt érintő beruházás miatt a vizsgálat 2021. évben került lefolytatásra	teljesítmény ellenőrzés						
23.	A jegyvendésvizsgálata az AGORA Szombathelyi Kulturális Központnál	2020-ban megkezdett ellenőrzés, amely 2021-ben zárult	teljesítmény ellenőrzés						
24.	Az iktatási rendszer, különösen az elektronikus iratkezelés rendjének vizsgálata a GESZ-nél és a hozzá rendelt költségvetési szerveknél	nem, csak a Bábzinánál Indoka: az ellenőrzés helyszíni jelenlétet igényelt volna, ami a járvány miatt nem törtéhetett meg	teljesítmény ellenőrzés						
1.	A közérdek közéleti kötelezettségének vizsgálata	igen	teljesítmény ellenőrzés						
2.	A vagyonnyilvántartás rendjének vizsgálata	igen	teljesítmény ellenőrzés	nem volt	nem volt	nem volt	nem volt	nem volt	
1.	A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ 2019. évi leltározási eljárásai (lts és meggyértek) lefolytatásának, dokumentálásának vizsgálata	igen	pénzügyi-szabályzerűségi ellenőrzés						
2.	Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításának és szabályozásának vizsgálata	igen	pénzügyi-szabályzerűségi ellenőrzés						
3.	A 2020. évi költségvetési tervhez viszonyított I-XI. havi költségvetési bevételek és kiadások, valamint még az év végéig várható költségvetési teljesítés vizsgálata.	igen	pénzügyi-szabályzerűségi ellenőrzés	nem volt	nem volt	nem volt	nem volt	nem volt	
3.	Szombathelyi Egyesített Bölcsődéi Intézmény								
4.	Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat								

