**Az ellenőrzés az ellenőrzött intézményeknél az alábbi megállapításokat tette.**

1. **Dési Huber István Általános Iskola**

A Dési Huber István Általános Iskola 2018-2021. évekre vonatkozó ellenőrzése során a feladatok, módszerek az alábbiak voltak:

* a selejtezési és leltározási szabályzatok áttanulmányozása a vizsgált évekre vonatkozóan,
* az ellenőrzéssel érintett Dési Huber István Általános Iskola részére átadott vagyonban (ingó és ingatlan) bekövetkezett változásról év végével (2018 - 2021) megküldött jelentések áttanulmányozása,
* a vizsgálattal érintett időszakra vonatkozóan rendelkezésre álló leltárak, selejtezési eljárásokról szóló dokumentumok áttanulmányozása,
* feleslegessé vált vagyon visszaadására vonatkozó dokumentumok áttanulmányozása,
* az intézmény vezetőjének szöveges értékelése a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról,
* helyszíni bejáráson a vagyon meglétének, állagának, rendeltetésszerű használatának, a vagyonvédelem érdekében tett tevékenységnek az ellenőrzése.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a Dési Huber István Általános Iskola 2018 - 2021. közötti időszakban a Szombathelyi Tankerületi Központ által jóváhagyott Leltározási és Selejtezési szabályzattal rendelkezett, melyek a hatályos jogszabályokat tükrözik, és a gyakorlathoz is megfelelő támpontot adnak.

Szabályzat alapján a leltározások lebonyolítására, menetére leltározási ütemterv-utasítást kell kiadni, meghatározva a leltározási körzeteket és a bizottsági tagokat. A leltározási eljárás dokumentálása, az alkalmazandó iratminták a szabályzatok részét képzik.

A selejtezési szabályzat definiálja a felesleges, selejtes vagyontárgyak felmérésének, minősítésének folyamatát, a selejtezés, hasznosítás szervezését. Meghatározza a Selejtezési Bizottság összetételét, az elnök, a tagok és a titkár feladatait, a megelőző, előkészítő feladatokat és a felvett selejtezési jegyzőkönyv tartalmi, valamint formai követelményeit.

Az ellenőrzés megállapította, hogy összességében gyarapodott a Dési Huber István Általános Iskola vagyona. A vagyonban történt változások kapcsán az egyeztetések az Önkormányzattal megtörténtek.

Az ellenőrzéssel érintett időszakokban a felvett leltárak a valóságot tükrözik, kiértékelésük megtörtént.

2018. és 2020. évben folytattak le leltározási eljárást 2017. december 31-i, illetve 2018. január 1-i fordulónappal, valamint 2020. december 31-i fordulónappal.

2017. december 31-i fordulónappal a vonalkódos, 2018. január 1-i fordulónappal a nem vonalkódos leltározás készült el.

A vonalkódos leltározási eljárás lefolytatása során készült leltározási jegyzőkönyvvel és ehhez tartozó mellékletekkel a Dési Huber István Általános Iskola vonatkozásában a Szombathelyi Tankerületi Központ nem rendelkezik.

A leltározási eljárások megfelelően dokumentáltak, ezáltal az Önkormányzati vagyon nyomon követhető.

Feleslegessé vált vagyon visszaadására a vizsgált időszakban nem került sor.

Az intézmény vezetőjének szöveges értékeléséből - a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról - megállapítható, hogy az intézmény épületeinek állapota megfelelő.

Az intézmény épületeinek állapotát folyamatosan karbantartják, rendeltetési céljának megfelelően használják.

2020. évben sor került néhány nagyobb felújítási munka elvégzésére.

Szükség lenne további korszerűsítési, felújítási, időszaki karbantartási feladatok megvalósítására, rosszabb állapotban lévő bútorzatok cseréjére, a rendszeresen megjelenő problémák kezelésére.

A szöveges értékelés alapján elmondható, hogy az intézmény igyekszik az épület, az eszközök, berendezések jó állapotának, használhatóságának megőrzésére.

1. **Nyitra Utcai Általános Iskola**

A Nyitra Utcai Általános Iskola 2018-2021. évekre vonatkozó ellenőrzése során a feladatok, módszerek az alábbiak voltak:

* a selejtezési és leltározási szabályzatok áttanulmányozása a vizsgált évekre vonatkozóan,
* az ellenőrzéssel érintett Nyitra Utcai Általános Iskola részére átadott vagyonban (ingó és ingatlan) bekövetkezett változásról év végével (2018 - 2021) megküldött jelentések áttanulmányozása,
* a vizsgálattal érintett időszakra vonatkozóan rendelkezésre álló leltárak, selejtezési eljárásokról szóló dokumentumok áttanulmányozása,
* feleslegessé vált vagyon visszaadására vonatkozó dokumentumok áttanulmányozása,
* az intézmény vezetőjének szöveges értékelése a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról,
* helyszíni bejáráson a vagyon meglétének, állagának, rendeltetésszerű használatának, a vagyonvédelem érdekében tett tevékenységnek az ellenőrzése.

2017. január 01. napjától a Kormány a Tankerületi Központokat jelölte ki az állami köznevelési közfeladat ellátásában fenntartóként részt vevő szervekként. Az Nkt. 99/G. § (1) bekezdése értelmében a Tankerületi Központ által fenntartott, az addig települési önkormányzat által működtetett köznevelési intézmény 76. §-ban meghatározott működtetésével kapcsolatos jogviszonyokból származó jogok és kötelezettségek 2017. január 01. napjától a Tankerületi Központot illetik meg, illetve terhelik.

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata a Szombathelyi Tankerületi Központtal 2016. december 15. napján kötött vagyonkezelői szerződést.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a Nyitra Utcai Általános Iskola 2018 - 2021. közötti időszakban a Szombathelyi Tankerületi Központ által jóváhagyott Leltározási és Selejtezési szabályzattal rendelkezett, melyek a hatályos jogszabályokat tükrözik, és a gyakorlathoz is megfelelő támpontot adnak.

Az ellenőrzés megállapította, hogy összességében gyarapodott a Nyitra Utcai Általános Iskola vagyona. A vagyonban történt változások kapcsán az egyeztetések az Önkormányzattal megtörténtek.

Az ellenőrzéssel érintett időszakokban a felvett leltárak a valóságot tükrözik, kiértékelésük megtörtént.

2018 és 2020 évben folytattak le leltározási eljárást 2017. december 31-i, illetve 2018. január 1-i fordulónappal, valamint 2020. december 31-i fordulónappal.

2017. december 31-i fordulónappal a vonalkódos, 2018. január 1-i fordulónappal a nem vonalkódos leltározás készült el.

A vonalkódos leltározási eljárás lefolytatása során készült leltározási jegyzőkönyvvel és ehhez tartozó mellékletekkel a Nyitra Utcai Általános Iskola vonatkozásában a Szombathelyi Tankerületi Központ nem rendelkezik.

A leltározási eljárások megfelelően dokumentáltak, ezáltal az Önkormányzati vagyon nyomon követhető.

2018 – 2021. közötti időszakban selejtezési eljárás lefolytatására a Nyitra Utcai Általános Iskolában nem került sor. Az utolsó selejtezés 2016. évben történt.

Feleslegessé vált vagyon visszaadására a vizsgált időszakban nem került sor.

Az intézmény vezetőjének szöveges értékeléséből - a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról - megállapítható, hogy az intézmény épületének és udvarának állapota megfelelő.

Az intézmény épületének állapotát folyamatosan karbantartják, rendeltetési céljának megfelelően használják. Az alapítványi, valamint a szülői közösség által biztosított támogatásokból fejlesztések valósulnak meg.

Az iskola vagyon védelme, állagmegóvása érdekében az intézményvezető beszámolója alapján fontos lenne a rossz állapotú kerítés, illetve tetőszerkezet cseréje, az informatikai terem bővítése, megfelelő tanári szoba kialakítása, illetve a takarítók és a rendszergazda komfortérzetének javítása.

A szöveges értékelés alapján elmondható, hogy az intézmény igyekszik az épület, az eszközök, berendezések jó állapotának, használhatóságának megőrzésére.

1. **Szombathelyi Zrínyi Ilona Általános Iskola**

A Szombathelyi Zrínyi Ilona Általános Iskola 2018-2021. évekre vonatkozó ellenőrzése során a feladatok, módszerek az alábbiak voltak:

* a selejtezési és leltározási szabályzatok áttanulmányozása a vizsgált évekre vonatkozóan,
* az ellenőrzéssel érintett Szombathelyi Zrínyi Ilona Általános Iskola részére átadott vagyonban (ingó és ingatlan) bekövetkezett változásról év végével (2018 - 2021) megküldött jelentések áttanulmányozása,
* a vizsgálattal érintett időszakra vonatkozóan rendelkezésre álló leltárak, selejtezési eljárásokról szóló dokumentumok áttanulmányozása,
* feleslegessé vált vagyon visszaadására vonatkozó dokumentumok áttanulmányozása,
* az intézmény vezetőjének szöveges értékelése a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról,
* helyszíni bejáráson a vagyon meglétének, állagának, rendeltetésszerű használatának, a vagyonvédelem érdekében tett tevékenységnek az ellenőrzése.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a Szombathelyi Zrínyi Ilona Általános Iskola 2018 - 2021. közötti időszakban a Szombathelyi Tankerületi Központ által jóváhagyott Leltározási és Selejtezési szabályzattal rendelkezett, melyek a hatályos jogszabályokat tükrözik, és a gyakorlathoz is megfelelő támpontot adnak.

Az ellenőrzés megállapította, hogy összességében gyarapodott a Szombathelyi Zrínyi Ilona Általános Iskola vagyona. A vagyonban történt változások kapcsán az egyeztetések az Önkormányzattal megtörténtek.

Az ellenőrzéssel érintett időszakokban a felvett leltárak a valóságot tükrözik, kiértékelésük megtörtént.

2018 és 2020 évben folytattak le leltározási eljárást 2017. december 31-i és 2018. január 1-i fordulónappal, valamint 2020. december 31-i fordulónappal.

2017. december 31-i fordulónappal a vonalkódos, 2018. január 1-i fordulónappal a nem vonalkódos leltározás készült el.

A vonalkódos leltározási eljárás lefolytatása során készült leltározási jegyzőkönyvvel és ehhez tartozó mellékletekkel a Szombathelyi Zrínyi Ilona Általános Iskola vonatkozásában a Szombathelyi Tankerületi Központ nem rendelkezik.

A 2020. december 31-i fordulónapi leltározáshoz pót-leltárív került kiállításra 2021. január hónap 11. napján. A pótleltározáshoz külön dokumentáció nem készült.

Az iskolában a kis- és nagy értékű eszközök selejtezési eljárásának lefolytatására 2019. évben került sor. A selejtezési eljárás lefolytatása szabályos volt. A selejtezett tárgyi eszközök megsemmisítésért felelős személy neve és beosztása nem került feltüntetésre a jegyzőkönyvben, illetve megsemmisítési jegyzőkönyv nem készült.

Feleslegessé vált vagyon visszaadására a vizsgált időszakban nem került sor.

Az intézmény vezetőjének szöveges értékeléséből - a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról - megállapítható, hogy az intézmény épületének és udvarának állapota megfelelő.

Az intézmény épületének állapotát folyamatosan karbantartják, rendeltetési céljának megfelelően használják. Az alapítványi, valamint a szülői közösség által biztosított támogatásokból fejlesztések valósulnak meg.

Az iskola vagyon védelme, állagmegóvása érdekében az intézményvezető beszámolója alapján fontos lenne a tetőtéri osztálytermekben az időszakonkénti kritikusan magas hőmérséklet problémájának megoldása, a kondicionáló terem használhatóságának visszaállítása, az ebédlő átalakítása, illetve az utcafronti és tetőtéri ablakok javítása, helyreállítása.

A szöveges értékelés alapján elmondható, hogy az intézmény igyekszik az épület, az eszközök, berendezések jó állapotának, használhatóságának megőrzésére.

1. **Szombathelyi Nagy Lajos Gimnázium**

A Szombathelyi Nagy Lajos Gimnáziumban 2017-2021. évekre vonatkozó ellenőrzése során a feladatok, módszerek az alábbiak voltak:

* a selejtezési és leltározási szabályzatok áttanulmányozása a vizsgált évekre vonatkozóan,
* az ellenőrzéssel érintett Szombathelyi Nagy Lajos Gimnázium részére átadott vagyonban (ingó és ingatlan) bekövetkezett változásról év végével (2017 - 2021) megküldött jelentések áttanulmányozása,
* a vizsgálattal érintett időszakra vonatkozóan rendelkezésre álló leltárak, selejtezési eljárásokról szóló dokumentumok áttanulmányozása,
* feleslegessé vált vagyon visszaadására vonatkozó dokumentumok áttanulmányozása,
* az intézmény vezetőjének szöveges értékelése a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról,
* helyszíni bejáráson a vagyon meglétének, állagának, rendeltetésszerű használatának, a vagyonvédelem érdekében tett tevékenységnek az ellenőrzése.

Jelen ellenőrzés megállapította, hogy a Szombathelyi Nagy Lajos Gimnázium a 2017 - 2021. közötti időszakban a Szombathelyi Tankerületi Központ által jóváhagyott Leltározási és Selejtezési szabályzattal rendelkezett, melyek a hatályos jogszabályokat tükrözik, és a gyakorlathoz is megfelelő támpontot adnak.

Szabályzat alapján a leltározások lebonyolítására, menetére a Tankerületi Központ leltározási ütemterv-utasítást adott, meghatározva a leltározási körzeteket és a bizottsági tagokat. A leltározási eljárás dokumentálása, az alkalmazandó iratminták a szabályzatok részét képezik.

A Tankerületi Központ selejtezési szabályzata definiálja a felesleges, selejtes vagyontárgyak felmérésének, minősítésének folyamatát, a selejtezés, hasznosítás szervezését. Meghatározza a Selejtezési Bizottság összetételét, az elnök, a tagok és a titkár feladatait, a megelőző, előkészítő feladatokat és a felvett selejtezési jegyzőkönyv tartalmi, valamint formai követelményeit.

Az ellenőrzés megállapította, hogy összességében gyarapodott a Szombathelyi Nagy Lajos Gimnázium vagyona. A vagyonban történt változások kapcsán az egyeztetések az Önkormányzattal minden esetben megtörténtek.

Az ellenőrzéssel érintett időszakokban a felvett leltárak a valóságot tükrözik, kiértékelésük megtörtént, két jegyzőkönyvben dátum elírási hiba feltárására került sor.

2018. és 2020. évben folytattak le leltározási eljárást 2017. december 31-i és 2018. január 1-i fordulónappal, valamint 2020. december 31-i fordulónappal.

2017. december 31-i fordulónappal a vonalkódos, 2018. január 1-i fordulónappal a nem vonalkódos leltározás készült el.

A vonalkódos leltározási eljárás lefolytatása során készült leltározási jegyzőkönyvvel és ehhez tartozó mellékletekkel a Szombathelyi Nagy Lajos Gimnázium vonatkozásában a Szombathelyi Tankerületi Központ nem rendelkezik.

A 2020. december 31-i fordulónapi leltározáshoz pót-leltárív került kiállításra 2020. december hónap 31. napján. A pótleltározáshoz külön dokumentáció nem készült.

Az iskolában a kis- és nagy értékű eszközök selejtezési eljárásának lefolytatására nem került sor.

Feleslegessé vált vagyon visszaadására a vizsgált időszakban nem került sor.

Az intézmény vezetőjének szöveges értékeléséből - a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról - megállapítható, hogy az intézmény épületének és udvarának állapota megfelelő.

Az intézmény épületének állapotát folyamatosan karbantartják, rendeltetési céljának megfelelően használják. Az alapítványi, illetve a Sportiskolák Országos Szövetségi hozzájárulása és a pályázatok által biztosított támogatásokból fejlesztések valósulnak meg.

Az iskola vagyon védelme, állagmegóvása érdekében az intézményvezető beszámolója alapján a jelentés további részében leírt problémák, hiányok megoldására a jövőben törekedni kell.

A szöveges értékelés alapján elmondható, hogy az intézmény igyekszik az épület, az eszközök, berendezések jó állapotának, használhatóságának megőrzésére.

1. **Vas Vármegyei Szakképzési Centrum Gépipari és Informatikai Szakgimnáziuma**

A Vas Vármegyei Szakképzési Centrum Gépipari és Informatikai Technikum esetében a vagyonkezelői feladatokat 2015. július 1-től 2019. június 30-ig a Szombathelyi Műszaki Szakképzési Centrum, 2019. július 1-től – a Szombathelyi Műszaki és Szolgáltatási Szakképző Centrumok összevonására tekintettel - a Vas Megyei Szakképzési Centrum látta el, mely 2023. január 01. napjától a Vas Vármegyei Szakképzési Centrum nevet viseli.

A működtetői feladatok, a törvényi előírásnak megfelelően, magában foglalják az ingatlan vagyonvédelmét, a köznevelési intézmény feladatellátásához szükséges technikai berendezések működtetését, karbantartását, a szükséges eszközök beszerzését, illetve az épület állagának megóvását.

A 2018-2021. évekre vonatkozó ellenőrzés során a feladatok, módszerek az alábbiak voltak:

* a selejtezési és leltározási szabályzatok áttanulmányozása a vizsgált évekre vonatkozóan,
* az ellenőrzéssel érintett Vas Vármegyei Szakképzési Centrum Gépipari és Informatikai Technikum részére átadott vagyonban (ingó és ingatlan) bekövetkezett változásról év végével (2018 - 2021) megküldött jelentések áttanulmányozása,
* a vizsgálattal érintett időszakra vonatkozóan rendelkezésre álló leltárak, selejtezési eljárásokról szóló dokumentumok áttanulmányozása,
* feleslegessé vált vagyon visszaadására vonatkozó dokumentumok áttanulmányozása,
* az intézmény vezetőjének szöveges értékelése a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról,
* helyszíni bejáráson a vagyon meglétének, állagának, rendeltetésszerű használatának, a vagyonvédelem érdekében tett tevékenységnek az ellenőrzése.

Jelen ellenőrzés megállapította, hogy a Vas Vármegyei Szakképzési Centrum Gépipari és Informatikai Technikum 2019. június 30-ig a Szombathelyi Műszaki Szakképzési Centrum, 2019. július 1-től kezdődő időszakban pedig a Vas Megyei Szakképzési Centrum által készített és jóváhagyott leltározási és selejtezési szabályzattal rendelkezett, melyek a hatályos jogszabályokat tükrözik és a gyakorlathoz is megfelelő támpontot adnak.

Szabályzat alapján a leltározások lebonyolítására, menetére leltározási ütemterv-utasítást kell kiadni, meghatározva a leltározási körzeteket és a bizottsági tagokat. A leltározási eljárás dokumentálása, az alkalmazandó iratminták a szabályzatok részét képezik.

A selejtezési szabályzat definiálja a felesleges, selejtes vagyontárgyak felmérésének, minősítésének folyamatát, a selejtezés, hasznosítás szervezését. Meghatározza a Selejtezési Bizottság összetételét, az elnök, a tagok és a titkár feladatait, a megelőző, előkészítő feladatokat és a felvett selejtezési jegyzőkönyv tartalmi, valamint formai követelményeit. Meghatározásra kerültek a selejtezési eljárás során használatos nyomtatványok, dokumentumok.

A Vas Vármegyei Szakképzési Centrum Gépipari és Informatikai Technikum részére átadott vagyonban bekövetkezett változásról megküldött jelentések áttanulmányozása során megállapítást nyert, hogy a vagyon összeségében gyarapodott, nyomon követhetősége biztosított.

Megállapításra került, hogy a vizsgált időszakban a Vas Vármegyei Szakképzési Centrum Gépipari és Informatikai Technikumában elvégzett leltározási eljárások jól, szabályozottan zajlottak. A felvett leltárak a valóságot tükrözik, kiértékelésük megtörtént. A leltározási eljárások megfelelően dokumentáltak, ezáltal az önkormányzati vagyon nyomon követhető. A leltárfelvételi íveken a ténylegesen felvett eszközök mennyisége és a nyilvántartásban szereplő eszközök mennyisége között minden vizsgált évben leltárhiány feltárására került sor, melynek dokumentálása és nyilvántartásból történő kivezetése megtörtént.

A vizsgált 2018 – 2021 közötti időszakban selejtezési eljárás lefolytatására minden évben sor került. A selejtezési eljárások lefolytatása szabályos volt, a Selejtezési Szabályzatban meghatározott nyomtatványok felhasználásra kerültek a gyakorlatban.

A Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzatában meghatározásra került, hogy a leltározással egyidejűleg selejtezés nem folytatható le.

2018 és 2019 évben a selejtezési eljárások lefolytatására a leltározás végrehajtásának időszakában került sor.

Feleslegessé vált vagyon visszaadására a vizsgált időszakban nem került sor.

Az intézmény vezetőjének szöveges értékeléséből - a vagyon műszaki állapotáról, a vagyon védelméről, állagmegóvása érdekében tett tevékenységekről, aktuális feladatokról, illetve problémákról - megállapítható, hogy az intézmény állapota megfelelő. Az iskola vagyon védelme, állagmegóvása érdekében az intézményvezető beszámolója alapján számos karbantartási, felújítási tevékenység, illetve beruházás megvalósult a vizsgált időszakban. Az iskola épületének állapota néhány helyiség esetében még kifogásolható. Szükség lenne a falak vizesedési problémájának megoldására, illetve a vizesblokkok felújítására.

A szöveges értékelés alapján elmondható, hogy az intézmény igyekszik az épület, az eszközök, berendezések jó állapotának, használhatóságának megőrzésére.