

## 1. melléklet

**Vasvári Polgármesteri Hivatal**  
**2023. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása**

1		
Tárgy	Cél	Típus
Az intézményi alapidokumentumok összhangjának vizsgálata.	Annak vizsgálata, hogy az Alapító Okirat és az SZMSZ tartalmi összhangja fennáll-e.	Szabályozottsági ellenőrzés
<i>Megállapítások és intézkedési terv készítésére köteles javaslatok</i>		
<p><i>Főbb megállapításaink a következők:</i></p> <p><i>Az Áht. 10.§ (5) bek. alapján a költségvetési szerv szervezetét, feladatai ellátásának részletes belső rendjét és módját szervezeti és működési szabályzat állapítja meg. A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában vagy a szervezeti egységek ügyrendjében, a gazdálkodás részletes rendjét pedig belső szabályzatban kell meghatározni. A szervezeti és működési szabályzat tartalmára vonatkozóan az Ávr. határoz meg részletszabályokat. Ezen jogszabályi előírások alapján, jelen ellenőrzés keretében annak a vizsgálatára került sor, hogy a Hivatal SZMSZ-e összhangban van-e a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, illetve megfelel-e az Ávr-ben előírtaknak.</i></p> <p><i>A tartalmi vizsgálatra az Ávr. alapján került sor. A szabályzat formai vizsgálata a jogszabályokban előírt legitimációs (elfogadás/jóváhagyás) rendre terjedt ki.</i></p> <p><i>A Hivatal Alapító Okirat azonosítóval nem rendelkezik a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában. Az Okirat hatályba lépésének dátuma: 2015.01.01. napja.</i></p> <p><i>Az Alapító Okirat a MÁK által záradékkal nem ellátott.</i></p> <p><i>Az SZMSZ a Jegyző által került kiadásra 2015. december 18. napon.</i></p> <p><i>A Hivatalhoz Vasvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 219/2015. (XII.17.) számú határozatával hagyta jóvá az SZMSZ-t. Hatályba lépésének időpontja 2015. december 17.</i></p>		

*Az SZMSZ iktatószámmal rendelkezik. A szabályzat érintettek általi megismerése dokumentált.*

*Összefoglalva megállapítható az Intézmény SZMSZ-ével kapcsolatban, hogy*

- alapvetően összhangban van a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, a kormányzati funkciókat tartalmazza, azonban nem teljesen megegyezve,*
- tartalma teljeskörűen nem felel meg az Ávr. 13. § (1) bekezdésében leírtaknak.*

*Minősítés:*

*Az ellenőrzés korlátozottan megfelelő minősítést ad a vizsgált területnek, mivel az alapidokumentumok összhangja alapvetően fennáll, illetve az SZMSZ részben rendelkezik a belső ellenőrzés által vizsgált kötelező tartalmi elemekkel.*

*Átlagos, csekély jelentőségű megállapítások:*

- 1. MEGÁLLAPÍTÁS: Az Alapító Okiratban rögzített 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége kormányzati funkció száma nem felel meg a 15/2019. (XII. 7.) PM rendeletnek*
- 2. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben meghatározott kormányzati funkciók nincsenek összhangban az Alapító Okiratban megjelöltekkel.*
- 3. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat számát.*
- 4. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben a szervezeti ábra tartalma nem megfelelő.*
- 5. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti azon ügyköröket, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.*
- 6. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ hiányosan tartalmazza a nevesített munkakörökhöz tartozó feladat- és hatásköröket.*
- 7. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ hiányosan tartalmazza a munkáltatói jogok gyakorlásának rendjét.*
- 8. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem tartalmazza azoknak a költségvetési szervezeteknek a felsorolását, amelyek tekintetében a költségvetési szerv a gazdálkodási feladatokat ellátja.*
- 9. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rendelkezik a vagyonnyilatkozat-tétel rendjéről.*
- 10. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rendelkezik a belső kontrollrendszerrel.*

*Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok:*

- 1. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a kormányzati funkciók tekintetében.*
- 2. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a kormányzati funkciók tekintetében.*
- 3. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az Alapító Okirat száma tekintetében.*
- 4. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a szervezeti ábra tartalmának tekintetében.*
- 5. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról azon ügykörök tekintetében, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a*

*költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.*

*6. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a nevesített munkakörökhöz tartozó feladat- és hatáskörök tekintetében.*

*7. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a munkáltatói jogok gyakorlása tekintetében.*

*8. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról azon költségvetési szervek felsorolása tekintetében, amelyeknél a költségvetési szerv a gazdálkodási feladatokat ellátja.*

*9. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a vagyonyilatkozat-tétel rendje tekintetében*

*10. Javaslat: Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a belső kontrollrendszer tekintetében*