

## 1. melléklet

**Vasvári Dr. Bendefy László Városi Könyvtár és Nagy Gáspár Művelődési Központ**  
**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 az Intézmény 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>Az Intézmény Alapító Okirata VALT/234-5/2022. okirat számon érhető el a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában. Az Okirat hatályba lépésének dátuma: 2022.04.01.</i></p> <p><i>Az Alapító Okiratot a Magyar Államkincstár záradékkal ellátta.</i></p> <p><i>Az SZMSZ-t az Intézményvezető 2023. november 30. napon készítette, illetve Vasvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 299/2023. (XI.30.) számú határozatával hagyta jóvá. Az SZMSZ hatályba lépésének ideje 2024. január 1. napja, mellyel egyidejűleg Intézmény korábbi SZMSZ-e egyidejűleg hatályát veszti.</i></p> <p><i>A szabályzat iktatószámmal nem ellátott, érintettek általi megismertetése nem rögzített. Az SZMSZ irányító általi jóváhagyása nem</i></p>		

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 nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: 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 SZMSZ egyedi azonosítóval nem rendelkezik.
2. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ megismerési záradékkal nem rendelkezik.
3. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ fenntartó/irányító általi jóváhagyása nem dokumentált.
4. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben meghatározott kormányzati funkciók nincsenek összhangban az Alapító Okiratban megjelöltekkel.
5. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okiratnak megfelelően az alapítás dátumát.
6. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat számát.
7. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat keltét.
8. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben a szervezeti ábra elnevezése nem megfelelő.
9. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti azon ügyköröket, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.
10. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rendelkezik a belső kontrollrendszerrel.

*Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok:*

1. Gondoskodni kell az SZMSZ iktatásáról, egyedi azonosítóval történő ellátásáról.
2. Gondoskodni kell az SZMSZ megismertetéséről és ennek dokumentálásáról.
3. Gondoskodni kell az SZMSZ fenntartó/irányító általi jóváhagyásról.
4. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a kormányzati funkciók tekintetében.
5. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az alapítás dátuma tekintetében.
6. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az Alapító Okirat száma tekintetében.

7. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az Alapító Okirat kelte tekintetében.
8. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a szervezeti ábra elnevezésének tekintetében.
9. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról azon ügykörök tekintetében, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.
10. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a belső kontrollrendszer tekintetében.