

1. melléklet

Vasvári Ficáncoló Óvoda és Mocorgó Bölcsőde
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/959-2/2023. okirat számon érhető el a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában. Az Okirat hatályba lépésének dátuma: 2023.09.20.</i></p> <p><i>Az Alapító Okiratot a Magyar Államkincstár záradékkal ellátta.</i></p> <p><i>Az SZMSZ-t az Intézményvezető 2018. szeptember 7. napon készítette, mely hatályba lépésének ideje is. A Vasvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete általi jóváhagyás nem dokumentált.</i></p> <p><i>A szabályzat iktatószámmal ellátott, érintettek általi megismertetése rögzített. Az SZMSZ irányító általi jóváhagyása nem dokumentált.</i></p>		

Összefoglalva megállapítható az Intézmény SZMSZ-ével kapcsolatban, hogy

- *alapvetően összhangban van a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, a kormányzati funkciókat tartalmazza,*
- *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 fenntartó/irányító általi jóváhagyása nem dokumentált.*
- 2. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti megfelelően az Alapító Okirat számát.*
- 3. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti megfelelően az Alapító Okirat keltét.*
- 4. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben a szervezeti ábra elnevezése 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 munkáltatói jogok gyakorlásának rendjét.*
- 7. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti az iratkezelés szervezeti rendjét, az iratkezelésre, valamint az azzal összefüggő tevékenységekre vonatkozó feladat- és határköröket.*
- 8. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ-ben nem került kijelölésre az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető.*
- 9. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rögzíti a vagyonnyilatkozat-tételre kötelezettek körét.*
- 10. MEGÁLLAPÍTÁS: Az SZMSZ nem rendelkezik a vagyonnyilatkozat-tétel rendjéről.*

Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok:

- 1. Gondoskodni kell SZMSZ fenntartó/irányító általi jóváhagyásról.*
- 2. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az Alapító Okirat száma tekintetében.*
- 3. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az Alapító Okirat kelte tekintetében.*
- 4. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a szervezeti ábra elnevezésének tekintetében.*
- 5. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról azon ügykörök tekintetében, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.*

6. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a munkáltatói jogok gyakorlása tekintetében.
7. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az iratkezelés tekintetében.
8. Gondoskodni kell az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető kijelöléséről az SZMSZ-ben.
9. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek köre tekintetében.
10. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a vagyonyilatkozat-tétel rendje tekintetében.