

4/2023.

**BELSŐ ELLENŐRI JELENTÉS**

**Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal**

**SZEMÉLYI ADATVÉDELMI  
ÉS PÉNZTÁRELLENŐRZÉS**

Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés

## AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

**Az ellenőrzést végző szervezet:** Egyen-Súlyzó Kft.

**Az ellenőrzés tárgya:** tervezett ellenőrzés

**Az ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi, pénzügyi

**Az ellenőrzés időpontja:** 2023. március

**Az ellenőrzést végző neve, megbízólevelének iktató száma:**

Dr. Zsadányi Nagy Csaba K/2023/3

**Az ellenőrzés időpontjában hivatalban lévő vezetők:**

Borsó András polgármester

Geréb Tünde jegyző

**Ellenőrzés helye:** Önkormányzati Hivatalok, Kft iroda

**Vonatkozó jogi háttér:** A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

**Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszerek:** táblázatok vizsgálata

**Ellenőrzés tervezett időtartama:** 5 nap

**Ellenőrzés tényleges időtartama:** Előkészítés: 1 nap

Ellenőrzés 2 nap

Írásba foglalás 2 nap

### Előzmények:

Az önkormányzatoknál a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásai alapján előírt belső ellenőrzési feladatokat Társaságunk látja el vállalkozási tevékenységben, a közösen kidolgozott belső ellenőrzési ütemtervben foglalt témakörökben.

Jelen ellenőrzésünk célja annak megállapítása, hogy a köztisztviselői és közalkalmazotti munkatársi adatok nyilvántartása, megőrzése, valamint a pénztárak működése mennyire biztosított.

### Vonatkozó jogszabályok

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (Mötv.)
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.)
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény
- 29/2012. (III. 7.) Korm. rendelet a közszolgálati tisztviselők képzési előírásairól
- 87/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet a közszolgálati személyügyi nyilvántartásról
- 1/1284/2018. közszolgálati ellenőrzés jegyzőkönyve
- 24/2021. sz. Tinnyei Közös Önk. Hivatal adatvédelmi és adatkezelési szabályzata
- 23/2021. sz. Tinnyei Közös Önk. Hivatal a pénzkezelésről szóló szabályzata

## II.

### RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

#### 1. A vizsgálat megállapításai:

A Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik az adatvédelemmel, illetve a pénzkezeléssel foglalkozó szabályzatokkal, ezek 2021 tavaszán léptek életbe. Jogszabályi változások ezek átdolgozását még nem igényelték.

A munkatársak személyi adatait tartalmazó dossziékat Pilisjászfalun őrzik, a felelőst nevesítették.

Pénzkezelést Pilisjászfalun, Tinnyén végeznek, utóbbi helyen a Közös Hivatal és a helyi Önkormányzat anyagát elkülönítve kezelik. Az óvodai-bölcsődei befizetések a jászfalui hivatalban történik.

#### 2. Személyi anyagok

A munkavállalók személyi anyagai, azok rendezettsége, felszerelése megfelel az előírásoknak. 2018-ban volt közszolgáltatási ellenőrzés, a 2017. és 2018. évet illetően. Akkor kisebb hibákat találtak, ezeket javították, utóellenőrzés nem volt.

A köztisztviselői dossziék a most belépő munkatársét kivéve fényképpel ellátottak, a gyűjtött anyagokhoz tartalomjegyzék készült. Megtalálható a kinevezési okirat, a jogviszony, az esküszöveg, Munkaköri leírást mindegyik tartalmaz, ezek három évnél nem régebbiek. Szervezeti változás nem szerepel a tervekben.

Tartalmaznak önéletrajzot. A személyi adatok kártyái fénymásolva, a dolgozó aláírásával ellátottak. Az adatfelvételi lap mellett az iskolai végzettség másolatai szerepelnek. Az erkölcsi igazolások aktuálisak.

A teljesítmény-értékelések folyamatosak, 90% feletti értékekkel.

Megtalálhatók a családi adókedvezményhez szükséges nyilatkozatok, az esetleges mellékállás engedélyezése, célfeladat kitűzése, díjazása.

Nem magyar nyelvű igazolás hiteles fordítását, valamint a tanulmányi szerződéseket csatolták.

Javasoljuk, hogy az egyes munkavállalók anyagait külön dossziében őrizzék, mivel rengeteg iratanyag keletkezik. Célszerű lehet a tartalomjegyzéken a felsorolás mellé évszámot írni, ez csak az iktatószámoknál található. Több önéletrajz vagy munkaköri is készülhet, ezek így könyvnyelven visszakereshetők.

Két közalkalmazott dossziéját is megnéztük. Adatfelvételi lap, OEP igazolás, munkaköri leírás, bizonyítvány másolat rendben. Egyiküknél nincs erkölcsi, kártyamásolat (LGné), másiknál a kártyamásolatok aláírása maradt le.

### 3. Pénzkezelés

A pénzek kezelését a hatályos szabályzatnak megfelelően végzik. Külön zárt pénztárhelyiség nincs, a páncélszekrény és a lemezkazetta biztosított, az épületek riasztózza vannak. Pénztáros és pénztárellenőr tevékenykedik, minden havi zárást az ellenőr aláírásával hitelesít. A konkrét feladatot 03. 22-én végeztük, zárást rendeltünk el, rovancsoltunk.

Közös Önkormányzati Hivatal: márciusban készpénzmozgás nem történt. Nyitó érték 184.240 Ft, megegyezett a rovancsolt értékkel.

Tinnye Önkormányzat nyitója 308.850 Ft. Összes bevétel 205.045, kiadás 270.365, a záróérték 243.530 Ft volt. A pénztárjelentés 6 befizetést, 19 kifizetést tartalmaz. A záróérték összege egyezik a rovancsolt összeggel.

Pilisjászfalu Község önkormányzati pénztárkönyve március 1.-i nyitója 559.030 Ft volt. 20 mozgás történt, öt befizetés, 15 kifizetés. Egy esetben a felvett előleg elszámolására került sor. Bevételek 368.295, kiadások 417.605 Ft, a záró egyenleg 509.720 Ft, ami megegyezett a közösen megszámlolt pénztári összeggel.

Csak Pilisjászfalun lépték túl az engedélyezett készpénz keretet. (Az első tervezetben még 700.000 Ft volt a határ.)

## III. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

### 1. Az ellenőrzés tárgya, módszerei:

Belső szabályzatok, nyilvántartások elemzése, pénzkészlet rovancsolása.

### 2. Főbb megállapítások a következők

A vizsgálat során felmérésre és értékelésre került, hogy a személyi adatokat körültekintően, megbízhatóan vezetik.

A pénzkezelés rendje szabályozott, eltérést nem találtunk.

### 3. Javaslat az intézmény részére:

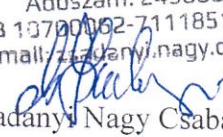
A szabályozást jogszabály változás, szervezeti módosulás esetén 90 napon belül át kell dolgozni.

### 4. Az ellenőrzés lezárása

A képviselő testület a tervezetet megkapta.

Szeged, 2023. március 31.

**EGYEN-SÚLYZÓ**  
Kereskedelmi és Szolgáltató KFT.  
5725 Szeged, Teve utca 6. I. em. 10.  
Adószám: 24900801-1-06  
CIB 10700002-71118516-51100005  
E-mail: zsadanyi.nagy.dr@gmail.com

  
Dr. Zsadányi Nagy Csaba  
belső ellenőr