



## FEJÉR MEGYE JEGYZŐJE

**Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal**  
✉ Székesfehérvár, Szent István tér 9.  
☎ (+36-22) 312-144  
@ dr.kovacs.zoltan@fejer.hu

---

**Szám: FMÖ/23- 39 /2021.**

### ELŐTERJESZTÉS

**Tárgy: Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2020. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól**

**Előterjesztő: Dr. Kovács Zoltán  
megyei jegyző**

#### I.

A **Kormány** a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel, 2021. február 8. napjától az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében **Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.**

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény a 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselőtestületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

#### II.

A közgyűlés 255/2019. (XII.12.) önkormányzati határozattal fogadta el a Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési tervét. A 2020. évi ellenőrzés külső ellenőr megbízásával valósult meg.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint „A jegyző a tárgyévve vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

A Közgyűlés által elfogadott terv szerint 2020. évben a „Az iktatás és az irattárba helyezés szabályozása és gyakorlati megvalósítása„ című téma ellenőrzésére került sor.

Az előterjesztés mellékletét képező 2020. évi összefoglaló jelentés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti tartalommal és formában készült el.

Székesfehérvár, 2021. május 27.

**Dr. Kovács Zoltán s.k.**

**Fejér Megyei Önkormányzat Közgyűlésének  
.../2021. (V.27.) határozata**

**a 2020. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól szóló éves összefoglaló  
ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról**

1. 2021. február 8. napjától hatályban van a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet, melyben a Kormány az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.
2. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény a 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselőtestületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”
3. Az 1-2. pontban, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdésében foglaltakra figyelemmel, a Fejér Megyei Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró Fejér Megyei Közgyűlés elnökeként az „Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2020. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól” című előterjesztés vonatkozásában a határozat mellékletében foglalt 2020. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyom.

Székesfehérvár, 2021. május 27.

**Dr. Molnár Krisztián**  
a közgyűlés elnöke


**Dr. Kovács Zoltán**  
megyei jegyző

Iktatószám: /2021

## ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**A FEJÉR MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL  
2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL**

Készítette:

  
**Nagymihály Kálmán**  
belső ellenőr

2021. május

## Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló

### **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása**

#### **I/1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése.**

I/1.a, A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesülése, az ellenőrzések összesítése.

I/1.b, Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

#### **I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása.**

I/2.a, A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága.

I/2.b, A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása.

I/2.c, Összeférhetetlenségi esetek.

I/2.d, A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.

I/2.e, A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők.

I/2.f, Az ellenőrzések nyilvántartása

I/2.g, Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok.

#### **I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása.**

### **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.**

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása.**

**Melléklet: Létszám és erőforrás (1. számú melléklet)**

**Ellenőrzések (2. számú melléklet)**

**Tevékenységek (3. számú melléklet)**

**Intézkedések megvalósítása (4. számú melléklet)**

## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Fejér Megyei Önkormányzat Hivatal (FMÖH) esetében, tekintettel a tevékenység és a szervezet 2011. évi konszolidáció során bekövetkezett nagymértékű változására, a belső ellenőrzési tevékenység ellátása külső kapacitással, megbízási szerződés keretében történik.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint „A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselőtestület elé terjeszti jóváhagyásra.” A Fejér Megyei Önkormányzat esetében ez úgy érvényes, hogy a belső ellenőrzést szerződés alapján ellátó belső ellenőr a jelentést megküldi a megyei jegyzőnek, aki a testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A beszámoló képet ad a FMÖH belső kontrollrendszerének kiépítettségéről és működéséről. Tartalmazza az ellenőr által ajánlott vizsgálati témák közül a megyei jegyző által kiválasztott és 2020. évben végrehajtott ellenőrzés megállapítását, a megfogalmazott intézkedési javaslatot, továbbá az elrendelt intézkedést.

Az ellenőrzés lefolytatásán túl az ellenőr folyamatos tanácsadási tevékenységet is ellátott az ellenőrzések témakörében az érintett munkatársakkal való konzultációk keretében, elkülönült tanácsadásra felkérés nem volt az év folyamán.

A lefolytatott ellenőrzésről készített jelentés összhangban vannak az ellenőrzési programokkal, teljesítette az ellenőrzés a kitűzött célját. Tartalmát tekintve megfelel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 39. §-ában foglaltaknak.

Az ellenőrzési jelentésben egy intézkedést igénylő megállapítás lett megfogalmazva.

2020. évben súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapítottak meg az ellenőrzések, amelyek büntető, szabálysértési, fegyelmi, vagy kártérítési felelősségre vonási eljárás kezdeményezését tették volna szükségessé.

## BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

2020. évben az önkormányzati költségvetési szervek belső ellenőrzését az alábbi jogszabályok határozták meg:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.);
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet;
- 4/2013. (I.11.) Korm, rendelet az államháztartás számviteléről;
- 2000. évi C. törvény a számvitelről;
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.);
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény;

Jelen beszámoló a FMÖH által szerződés keretében megbízott belső ellenőr által 2020. évben az Önkormányzati Hivatalban lefolytatott belső ellenőrzésre és annak tapasztalataira terjed ki.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége a külső megbízás következtében természetesen biztosított volt, feladatát a megyei jegyzővel való egyeztetéssel, a megkötött szerződések által meghatározottan látta el a jogszabályok, a PM útmutatói és az Önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján.

Az ellenőr független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységével segítette az Önkormányzati Hivatal szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

### I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok végrehajtásának értékelése

#### I/1.a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi ellenőrzési tervéhez a megyei jegyző által kért ellenőri javaslatokból került kiválasztásra egy téma. A kiválasztást a megyei jegyző végezte el úgy, hogy a belső ellenőrzés segítse a szervezet működése szempontjából fontos célok elérését, a működés és gazdálkodás szabályszerűségét, hatékonyságát és eredményességét. Az ellenőrzés tervezésénél cél volt az ellenőrzéssel érintett területek növelése, hogy a Hivatal újabb területei is érintve legyenek az ellenőrzések által, de különösen a nagy kockázattal bíró területek legyenek ellenőrizve.

A 2020. évben lefolytatott, „Az iktatás és irattárba helyezés szabályozása és gyakorlati megvalósítása” című ellenőrzés biztosította a Hivatal egyik kockázatos területének, a beérkezett és kiadmányozott küldemények forgalmának a követését és az irattárba helyezésnek a vizsgálatát. Az ellenőrzés 2020. évben lefolytatásra került, elmaradt ellenőrzés nem volt.

Soron kívüli ellenőrzés elrendelésére nem került sor az év folyamán, így terven felüli ellenőrzés nem volt.

Az ellenőrzésekhez kapcsolódóan folyt csak tanácsadási tevékenység, külön megbízás nem volt e tekintetben.

A lefolytatott ellenőrzésről készített jelentés összhangban van az ellenőrzési programmal, teljesítették a belső ellenőrzés célját. Tartalmát tekintve megfelelnek a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XI.31.) Kormányrendelet 39. §-ában előírtakkal. A jelentésekben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak, az ellenőrzöttek részéről az előzetes egyeztetés során felvetett módosítási igények mérlegelésre kerültek és be lettek építve a végleges jelentésbe. A vizsgálat intézkedést igénylő megállapítást nem tett, olyan súlyosságú hibát, hiányosságot nem tárt fel.

**A lefolytatott ellenőrzés az alábbi volt:**

Az ellenőrzés címe, tárgya:	Cél:	Módszer:	Ellenőrzés típusa
„Az iktatás és irattárba helyezés szabályozása és gyakorlati megvalósítása”	Meggyőződni, hogy a Fejér Megyei Önkormányzati Hivatalban az iktatás és az irattárba helyezés szabályozva van-e és a gyakorlatban annak megfelelően valósul-e meg.	Az iratkezelés és iktatás dokumentumok és bizonylatok alapján történő vizsgálata;	Szabályszerűségi



I/1.b, Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A 2020. évi ellenőrzés olyan súlyos cselekményt, mulasztást vagy hiányosságot nem tárt fel, amelyek következtében büntető, szabálysértési, kártérítési vagy fegyelmi eljárás kezdeményezését kellett volna kezdeményezni.

**I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

Az ellenőrzés kereteit a megbízási szerződés képezte, melynek a megyei jegyzővel egyeztetett időkerete a vizsgálatok megalapozottságát lehetővé tette, hogy a megállapítások valósak és az ellenőrzöttek által elfogadottak legyenek. A vizsgálatok során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzések lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során. A megállapítások előzetesen egyeztetésre kerültek és úgy nyerte el végső formáját a jelentés.

I/2. a, A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A FMÖH-ban nincs belső ellenőrzési egység, illetve belső ellenőr sincs foglalkoztatva a szervezet méretére és a megváltozott tevékenységre való tekintettel. A megyei jegyző a belső ellenőrzés külső kapacitással való megoldása mellett döntött, amelyet szerződés keretében megbízott külső szakemberrel biztosít.

A megbízott külső ellenőr a jogszabályi feltételeknek megfelel, rendelkezik az előírt végzettséggel és a regisztrált államháztartási belső ellenőrök nyilvántartásában szerepel. A számára esedékes ÁBPE képzést 2020-ban elvégezte.

I/2. b, A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A külső ellenőr megbízása miatt ez a feltétel természetesen teljesül. Az ellenőr a FMÖH vezetőjével, a megyei jegyzővel való megállapodás szerint végezte a tevékenységét a megyei jegyzőnek, illetve megbízottjainak való beszámolóval és a jelentések megyei jegyzőnek történő átadásával. Az ellenőr operatív tevékenység ellátásában nem vett részt.

### I/2. c. Összeférhetetlenségi esetek

Az ellenőrzések során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló jogszabály (Bkr.) 20. § - a szerinti összeférhetetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzés elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

### I/2. d. A belső ellenőrzési jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzés végrehajtását a Bkr.25. §-ában foglalt ellenőrzési jogok semmiféle korlátozása nem akadályozta. Az ellenőr a szükséges dokumentumokat megkapta, az érintettekkel konzultálhatott és a szükséges segítséget megkapta az ellenőrzés végrehajtásához.

### I/2. e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A tervben foglalt és szerződésekbe foglalt ellenőrzés végrehajtását nem akadályozta érdemlegesen semmilyen tényező.

### I/2. f. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett ellenőrzésről készült jelentést a külső ellenőr a megyei jegyzőnek átadta, melyek az Önkormányzati Hivatalnál kerül irattárban helyezésre. A Bkr. 50. §-a szerinti nyilvántartást a belső ellenőr vezeti a szerződés szerint és átadja a megyei jegyzőnek az év lezárásával megőrzésre.

### I/2. g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A FMÖH jogszabály által előírt belső ellenőrzése a szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes munkavégzés érdekében a jelenlegi kisebb szervezet és létszám mellett a megbízásos formában biztonsággal megoldható, természetesen ez viszonylag korlátozott számú ellenőrzést jelent a vezetői döntés függvényében. Amennyiben valamilyen ok szükségessé tenné, akkor természetesen még soron kívüli ellenőrzés elrendelésére lenne lehetőség, de ebben az évben nem volt ilyenre példa.

A külső kapacitás biztosítja a függetlenséget, a megyei jegyzővel való egyeztetés a tervben és a neki való beszámolás pedig biztosítja a javaslatok hasznosulását a vezetői intézkedések formájában. A szakmai főosztályvezetőkkel való kapcsolattartás és egyeztetés is hozzájárul a jó irányú változásokhoz. Ezáltal az

FMÖH tevékenységének szabályszerűségét, jogszabályoknak való megfelelését, de ezen túl a gazdaságosabb, hatékonyabb és eredményesebb munkavégzést is segítik a javaslatok.

Az anyagi lehetőségek függvényében és szakmai szempontok alapján mérlegelhető az ellenőrzések számának növelése, illetve hogy az egyszerűbb szabályszerűségi ellenőrzések mellett a rendszer és teljesítmény ellenőrzések is nagyobb szerepet kapjanak.

### I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Hivatalnál külön, írásbeli felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a megyei jegyző részéről a megbízás keretében való ellátásra, ilyen jellegű tevékenység csak az ellenőrzéshez kapcsolódóan folyt.

## **II. BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE ELLENŐRZÉSI TAPASZTALATOK ALAPJÁN**

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

### **A megállapítások bemutatása:**

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat	Javaslat címzettje
„Az iktatás és irattárba helyezés szabályozása és gyakorlati megvalósítása”	A testületi referens munkaköri leírásában az iktatás csak egy projekthez kötötten szerepel.	Közepes kockázat. A munkaköri leírás pontatlansága zavart okozhat a jogosultság gyakorlásában.	A testületi referens munkaköri leírásában a feladatokat pontosítsák.	Hedlicskáné Dóczy Judit főosztályvezető

A belső kontrollrendszer előzőekben öt elemének a Hivatalban való működéséről, működtetéséről az alábbiak foglalhatók össze az ellenőrzések megállapításai, tapasztalatai, továbbá a Hivatal önértékelése alapján:

#### a) Kontrollkörnyezet

A Hivatalban valamennyi dolgozó számára biztosított volt a jogszabályok elérhetősége, mind a jogtáron mind pedig internetes weblapon keresztül. A

közgyűlési előterjesztések, a közgyűlés döntéseiről szóló rendeletek, határozatok, belső szabályzatok elérhetőségét szintén valamennyi dolgozó részére biztosították a Hivatal számítástechnikai rendszere útján.

b) Kockázatkezelési rendszer

A Hivatalban a feladatellátás során az elvárt tudást és szakmai ismeretet – a költségvetési lehetőségeinkhez mérten – a dolgozók részére továbbképzéseken, egyeztető megbeszéléseken történő részvétel biztosításával növelték. A bevételi források szűkösségének költségvetési kockázatát pályázati pénzek bevonására irányuló pályázatok előkészítettségével mérsékelték a Hivatalban.

Az ellenőrzés során vizsgált folyamatokra vonatkozó önálló kockázatelemzést és kockázatkezelést nem végeztek a Hivatalban a vizsgálat megállapítása szerint.

Az éves terv készítése során a megyei jegyző számára megjelölt szakmai területekből lettek kiválasztva a vizsgálandó téma, alapvetően a korábban magasabb kockázatot mutató terület, amely általánosan magasabb kockázatot hordoz a jellegénél fogva.

c) Kontrolltevékenységek

A Hivatalban a dolgozók munkaköri leírásaiban rögzített feladatok meghatározása kapcsán beépítésre került a kontrolltevékenységek ellátása. A hivatal egyes szervezeti egységeinek dolgozói által előkészített iratai csak a szervezeti egység vezetőjének szignálásával továbbítható, így valamennyi irat esetében megvalósul a vezetői ellenőrzés. A kötelezettségvállalásoknál a pénzügyi ellenjegyzéssel, a pénzügyi kifizetések előkészítésénél az érvényesítés kapcsán, az érvényesítésben kijelölt kontírozásra vonatkozóan a főkönyvi könyvelésben történő rögzítés során, az átutalások teljesítése előtt a banki terminálon történő ellenőrzés alkalmával valósul meg a pénzügyi-számviteli folyamatok kontrolltevékenysége.

A vizsgálat megállapítása szerint az engedélyezések, igazolások minden esetben rendben megtörténtek a jogosultsággal rendelkező munkatársak részéről.

d) Információs és kommunikációs rendszer

A Hivatal gyakorlatában az információ-átadás az egyes dolgozók esetében közvetlenül a dolgozó részére folyamatosan, több kollégát érintően a vezetői értekezletek alkalmával történik. Az információ átadását elősegíti az

elektronikus levelezőrendszer, mely a hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező.

Az iktatás és irattárba helyezés vizsgálatának megállapítása szerint az információval való ellátottság és a kapcsolat az egységek és a munkatársak között megfelelő volt, biztosította a megfelelő feladatellátást.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring tevékenység a vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámolóval valósult meg. A monitoring tevékenység érvényesülésének elősegítésére a hivataltól független, külső szakember megbízására került sor a belső ellenőrzési tevékenység ellátására. Az előbbi a belső monitoring tevékenység, míg az utóbbi jelenti a külső monitoring tevékenységet.

### **III. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSULÁSA, INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSULÁSA**

**A 2020. évben megbízás keretében végzett belső ellenőrzések megállapításai és az ezzel kapcsolatos javaslatok**

**1. „Az iktatás és irattárba helyezés szabályozása és gyakorlati megvalósítása”**

Ellenőrzés célja: Meggyőződni arról, hogy a Fejér Megyei Önkormányzati Hivatalban az iktatás és az irattárba helyezés szabályozva van-e és a gyakorlatban annak megfelelően valósul-e meg.

Ellenőrzött időszak: 2020. év, illetve az aktuális állapot

**Megállapítások:**

1. A testületi referens munkaköri leírásában az iktatás csak egy projekthez kötötten szerepel.

**Javaslatok:**

1. A testületi referens munkaköri leírásában a feladatokat pontosítsák.

**Intézkedési tervben előírt intézkedések:**

1. Hivatalon belül munkaszervezési intézkedéssel szükséges rendezni az iktatási feladat ellátásának személyi hátterét.

Határidő: 2021. január 15.

**Az intézkedési tervek megvalósítása**

1. Az iktatási feladat ellátása a jövőben elsődlegesen az igazgatási referens feladatkörébe tartozik, akinek munkaköri leírása a feladatot részletesen tartalmazza. A feladatváltozás vonatkozásában az érintett munkatársak tájékoztatása megtörtént.

Mivel határidőként 2021. január 15. volt meghatározva, így az intézkedés a következő évre áthúzódó és majd a jövő évi beszámolóban kell szerepeltetni.

**Mellékletek:**

PM útmutató szerinti 1-4. táblázatok az ellenőrzésekről és az intézkedések megvalósításáról.



## Létszám és erőforrás

## 1. számú melléklet

Önkormányzat: Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. év .....		Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>				Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>			
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		státusz (fő) <sup>6</sup>		betöltött státusz (fő) <sup>7</sup>		óra		fő		óra		óra		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>		0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	64,0	<b>64,0</b>	64,0	<b>64,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>
I.	Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal									64,0	<b>64,0</b>	64,0	<b>64,0</b>				
II.	Irányított szervek összesen	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>0,0</b>
1.	[Irányított költségvetési szerv neve]											0,0	<b>0,0</b>				
2.	[Irányított költségvetési szerv neve]											0,0	<b>0,0</b>				
3.	[Irányított költségvetési szerv neve]											0,0	<b>0,0</b>				
n.	[Irányított költségvetési szerv neve]											0,0	<b>0,0</b>				





Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat: Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. év .....	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>				Tanácsadás						Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri óra		külső ellenőri óra		db		saját emberóra <sup>5</sup>		külső emberóra <sup>6</sup>		saját emberóra		külső emberóra <sup>7</sup>		saját emberóra		külső emberóra		saját emberóra		külső emberóra		emberóra	
	0,0	0,0	48,0	48,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0	16,0	0,0	0,0	64,0	64,0	64,0	64,0
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>	0,0	0,0	48,0	48,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0	16,0	0,0	0,0	64,0	64,0	64,0	64,0
<b>I. Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal</b>	0,0	0,0	48,0	48,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0	16,0	0,0	0,0	64,0	64,0	64,0	64,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																0,0		0,0		0,0
<b>II. Irányított szervek összesen</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>1. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																0,0		0,0		0,0
<b>2. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																0,0		0,0		0,0
<b>3. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																0,0		0,0		0,0
<b>n. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																0,0		0,0		0,0

## Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

## 4. számú melléklet

Önkormányzat: Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. év .....		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>	Tárgyévi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány
		db <sup>5</sup>			%
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>
I.	Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>
II.	Irányított szervek összesen	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1.	<i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>				<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>
2.	<i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>				<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>
3.	<i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>				<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>
n.	<i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>				<b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>