

VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE

HATÁROZAT

Szám: 40/2020. (VII. 9.) MÖK határozat

Tárgy: Beszámoló a 2019. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Veszprém Megyei Önkormányzat és a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal tevékenységét érintő ellenőrzések tapasztalatairól szóló tájékoztatót, valamint a 2019. évi belső ellenőrzésekről készült jelentést az 1. melléklet szerint elfogadja. A Közgyűlés felkéri a megyei jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés által tett javaslatok végrehajtását folyamatosan kövesse nyomon.

Határidő: folyamatosan

Felelős: Dr. Imre László megyei jegyző

Polgárdy Imre s.k.
megyei közgyűlés elnöke

Dr. Imre László s.k.
megyei jegyző

A kiadmány hitelül:

Veszprém Megyei Önkormányzat

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2019. évről

Iktatószám: 4114/2020.

KÉSZÍTETTE:

JÓVÁHAGYTA:

kg FT

UNGER FERENCNÉ
BELSŐ ELLENŐRZÉSI VEZETŐ


DR. IMRE LÁSZLÓ
JEGYZŐ

TARTALOMJEGYZÉK

I.	A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA	3
1.	Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.....	3
1.1.	A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése	3
1.2.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3
2.	Az ellenőrzések minősége, személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők	3
2.1.	A belső ellenőrzési szolgáltató létszámhelyzete	3
2.2.	A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata	4
2.3.	A belső ellenőrök képzései	4
2.4.	A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége	4
2.5.	Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöthöz való hozzáférés akadályai	4
2.6.	Összeférhetetlenségi esetek	4
2.7.	Az ellenőrzési jelentések általános minősége	4
2.8.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	5
2.9.	Az ellenőrzések nyilvántartása	5
3.	Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai	5
4.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	8
5.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	8
II.	A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA	9
1.	Az intézkedési tervek készítése	9
2.	Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás	9
3.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	9
4.	Tanácsadó tevékenység bemutatása.....	9
III.	A BELSŐ KONTROLLRENDSZER ELEMINEK ÉRTÉKELÉSE	9
1.	Kontrollkörnyezet	9
2.	Integrált kockázatkezelési rendszer	9
3.	Kontrolltevékenységek	9
4.	Információs és kommunikációs rendszer	10
5.	Nyomon követési rendszer (monitoring)	10

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A Veszprém Megyei Önkormányzat a belső ellenőrzési feladatainak ellátására megbízási szerződést kötött a Megoldás 2006 KFT-vel, mint külső szolgáltatóval. A belső ellenőrzési feladat ellátására kockázatelemzéssel alátámasztott éves ellenőrzési terv készült.

1.2. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2019. évi belső ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatokat kellett végrehajtani:

- Alapító okiratok, SZMSZ, Ügyrend, munkaköri leírások, egyéb belső szabályzatok felülvizsgálata
- Humánpolitikai nyilvántartások felülvizsgálata
- A vagyonhasznosítás felülvizsgálata
- Honlap fejlesztés, e-adatrendszer, közzététel, adatvédelem
- Munkába járás, kiküldetés felülvizsgálata

A 2019. évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtása teljeskörűen az éves ellenőrzési tervben foglalt revizori napok felhasználásával megtörtént.

Egyéb tevékenységek:

- Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása
- 2018. évi belső ellenőrzési beszámoló elkészítése
- Intézkedési tervek végrehajtásának a nyomon követése

1.2.1. Elmaradt ellenőrzések

Elmaradt ellenőrzés nem volt.

1.2.2. Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

2. Az ellenőrzések minősége, személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

2.1. A belső ellenőrzési szolgáltató létszámhelyzete

A belső ellenőrzés személyi feltételei biztosítottak. A szolgáltató szakirányú végzettséggel rendelkező munkatársai látták el a belső ellenőrzési feladatokat.

A két fő belső ellenőr a költségvetési szerveknél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019.(XII.23.) PM rendelet alapján a Pénzügyminisztérium által vezetett

Veszprém Megyei Önkormányzat
2019. évi belső ellenőrzési beszámoló

hatósági nyilvántartásban szerepel és a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezik. Mindkét ellenőr szakmai gyakorlata több mint 10 év.

Unger Ferencné nyilvántartási száma: 5113630
Szabóné Sági Szilvia nyilvántartási száma: 5114882

A tervben szereplő feladatok ellátásához a szükséges kapacitás rendelkezésre állt.

2.2. A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A szolgáltató belső ellenőrei az Bkr. 15. §. (3) bekezdés szerint képzettségekkel, képesítéssel és szakmai gyakorlattal rendelkeznek.

2.3. A belső ellenőrök képzései

2.3.1. Szakmai képzés

A belső ellenőrök 2019. évben a következő képzéseken vettek részt:

- Belső ellenőrök kötelező szakmai továbbképzése
- A Magyar Könyvvizsgálói Kamara, valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamara Költségvetési tagozata által szervezett rendezvényeken történő részvétel.
- SALDO rendezvényeken történő részvétel.
- MÁK előadások
- Perfekt előadások
- Belső Ellenőrök Társasága által szervezett előadásokon és tapasztalatcseréken való részvétel

2.3.2. Idegen nyelvi képzés

Nemleges.

2.3.3. Informatikai képzés

Önképzés

2.3.4. Egyéb képzés

Önképzés.

2.4. A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége

A belső ellenőrzést végző külső szolgáltató funkcionális függetlensége biztosított. A belső ellenőrök nem vettek részt operatív folyamatokban.

2.5. Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzés során dokumentációhoz és ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai nem merültek fel.

2.6. Összeférhetetlenségi esetek

Összeférhetetlenségi eset a 2019. évi belső ellenőrzés során nem merült fel, az együttműködés folyamatos volt. Az ellenőrzöttek a kért adatokat, információkat határidőre megadták az ellenőrzés részére.

2.7. Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések általános minősége jó színvonalú.

2.8. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzések végrehajtását, lezárását akadályozó tényező nem merült fel.

2.9. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzések nyilvántartását a belső ellenőr elkészítette. A dokumentum a lezárt jelentés mellékletei között került elhelyezésre. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 50. §-ban előírt adatokat.

3. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

Alapító okiratok, SZMSZ, Ügyrend, munkaköri leírások, egyéb belső szabályzatok felülvizsgálata

A Veszprém Megyei Önkormányzat, illetve a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal szabályzatai aktuálisak, a jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak megfelelően készültek, jól segítik a gyakorlati feladatellátást. A szabályzatok nyilvántartását kialakították, azt naprakészen vezetik.

A munkaköri leírásokat minden dolgozó részére elkészítették, azokat évente felülvizsgálják a teljesítményértékelések alapján. A munkaköri leírásokról nyilvántartást készítettek. Az ellenőrzés felülvizsgálta a „8-as főút” Térségi Fejlesztési Tanács, a Német és Roma Nemzetiségi Önkormányzatok SZMSZ-ét, illetve a velük kötött együttműködési megállapodásokat is, amelyek megfeleltek a jogszabályi előírásoknak.

Javaslatok az alábbiak:

A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

1. Az Önkormányzati Hivatal szervezeti felépítését bemutató ábrán szerepeltetni kell a belső ellenőrt is.
2. Az Önkormányzati Hivatal szervezeti és működési rendjéről szóló ügyendben aktualizálni szükséges a Belső kontrollok című bekezdést.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása a munka színvonalának növelése érdekében:

Javaslatételre nem került sor.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található. Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő (5)**.

Humánpolitikai nyilvántartások felülvizsgálata

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatalnál (a továbbiakban: Hivatal) foglalkoztatott köztisztviselők illetménykiegészítéséről, valamint a vezető köztisztviselők vezetői illetménypótlékáról a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvényben (a továbbiakban: Kttv.) foglaltak alapján rendeletben döntött. A megyei jegyző a Hivatal Közszolgálati Szabályzatát a jogszabályi előírásoknak és a helyi

Veszprém Megyei Önkormányzat
2019. évi belső ellenőrzési beszámoló

sajátosságoknak megfelelően készítette el. A Hivatalban a személyi anyagok rendezetten, szabályszerűen iktatva, páncélszekrényben, személyi iratgyűjtőkben kerültek elhelyezésre. A vizsgált időszakban a létszám és bérnyilvántartást a központosított illetmény-számfejtési rendszer KIRA modulja segítségével oldották meg. A dolgozók részére munkaköri leírások készültek, amelyek részletesek, pontosak, a beszámolási és felelősségi rend rögzített. A humánpolitikai feladatok ellátása az önkormányzatnál magas színvonalon történt.

Javaslatok az alábbiak:

A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

Javaslatételre nem került sor.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása a munka színvonalának növelése érdekében:

1. A jelenléti íveket havonta a munkahelyi vezető, ill. megyei jegyző igazolja le.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.
Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő (5).**

A vagyongazdálkodás felülvizsgálata

Az ellenőrzés áttekintette a Veszprém Megyei Önkormányzat, valamint az Önkormányzati Hivatal vagyongazdálkodását, valamint a vagyongazdálkodást.

Az önkormányzat gazdasági programját a 2015-2020 évekre vonatkozóan a Közgyűlés jóváhagyta.

A dokumentumban ismertették a területfejlesztési elképzeléseket, a vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatokat, célokat. Rögzítették a megyei önkormányzat gazdálkodási feltételeinek alakulását, a feladatok finanszírozásának lehetőségét. A gazdasági program tartalmazta a pályázati tevékenység kiemelt szerepét, valamint az együttműködési lehetőségek feltárásának fontosságát.

A közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási tervet elkészítették, amely tartalmazta a vagyongazdálkodási irányelveket, az Önkormányzat egyes vagyonelemeinek bemutatását.

A Közgyűlés az önkormányzat vagyonáról és a vagyonnal való gazdálkodás szabályairól rendeletet alkotott. A zárszámadási rendelethez csatolt vagyonkimutatás tartalma megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A vagyongazdálkodáshoz a megfelelő szabályzatokat elkészítették, azok rendelkezéseit a gyakorlatban alkalmazták.

A számított mutatók alapján megállapítható, hogy az Önkormányzat vagyona növekedett, a gazdálkodást jellemző mutatók mindegyike kedvező irányú változást mutatott.

Megállapítható, hogy az Önkormányzat a rendelkezésére álló vagyonnal hatékonyan gazdálkodott.

Javaslatok az alábbiak:

A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

1. A bérleti díjakról alakítsanak ki nyilvántartást a jogszabályi előírásoknak megfelelően (4/2013. Kormányrendelet 14. melléklet III. pont).

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása a munka színvonalának növelése érdekében:

Javaslatételre nem került sor.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.
Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében:
megfelelő (5).

Honlap fejlesztés, e-adatrendszer, közzététel, adatvédelem

Az önkormányzatnál az Informatikai Biztonsági Szabályzatot 2016. 01.01-én léptették hatályba, amit rendszeresen felülvizsgáltak és egységes szerkezetbe foglaltak.

A szabályzatban rögzített biztonsági követelményeket a gyakorlati feladatellátás során alkalmazták.

Az önkormányzat elnöke és jegyzője együttes szabályzatban rendelkezett a szervezet közérdekű adatai és a közérdekből nyilvános adatai közzétételének rendjéről. A rendszeresen közzéteendő dokumentumok körét, módját és az adatközlés felelősét meghatározták. A közérdekű adataikat saját honlapon teszik közzé. Megállapítottam, hogy az önkormányzatnál a közérdekű adatokat az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló törvény rendelkezései szerint hiánytalanul közzétették. Több esetben a törvényben előírtál szélesebb információkat nyújtanak. A nyitólapról elérhető a Közadatkereső rendszer.

A honlap kialakítása korszerű, a mai kor igényeinek megfelelő, könnyen kezelhető, grafikai és képi megjelenése kiváló színvonalú. Az adattartalma folyamatosan frissítetett.

A Kormányzati Informatikai Egyeztető Tárcaközi Bizottság 19. számú ajánlásában meghatározott formai és tartalmi követelmények érvényre juttatását a szervezet honlapján biztosítják.

Az informatikai fejlesztésekre fordított források nagyságrendje reálisan igazodik a szervezet igényeihez.

Javaslatok az alábbiak:

A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

Javaslatételre nem került sor.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása a munka színvonalának növelése érdekében:

Javaslatételre nem került sor.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.
Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében:
megfelelő (5).

Munkába járás, kiküldetés felülvizsgálata

Elvégeztem a Veszprém Megyei Önkormányzat esetében a kiküldetések elszámolása, valamint a munkába járás költségterítésének a felülvizsgálatát. A kiküldetések, illetve a munkába járás elszámolásának rendjét szabályozták. Rendelkezésre állt a „Belföldi hivatalos és az ideiglenes külföldi kiküldetések rendjének szabályzata”, a „Munkába járással kapcsolatos utazási költségterítés szabályzata” és a „Gépjárműjárművek igénybevételének és használatának a szabályzata”. A dokumentumok 2015. január 1-től érvényesek, a jogszabályi előírásokkal összhangban készültek el. Megállapítottam, hogy a munkába járás, illetve a kiküldetések elszámolása során betartották a belső szabályzatokban, illetve a jogszabályi előírásokban foglaltakat. A dokumentálás kiemelkedő színvonalon történt.

Javaslatok az alábbiak:

A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

1. Figyelemmel kell lenni a jogszabályváltozások követésére és a szabályzatokban az elavult hivatkozásokat naprakészen pontosítani szükséges.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása a munka színvonalának növelése érdekében:

Javaslatételre nem került sor.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található. Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő (5)**.

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

Jogellenes magatartás (büntető, szabálysértési, kártérítési, fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény) a vizsgált témakörökkel kapcsolatban nem merült fel.

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

A javaslatok megfogalmazására az éves ellenőrzési jelentés 3. sz. pontjában rögzítettek szerint került sor.

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

1. Az intézkedési tervek készítése

A belső ellenőrzési jelentésekben tett javaslatokhoz kapcsolódóan az intézkedési terveket 8 napon belül elkészítették, amelyekben az intézkedést, a végrehajtásért felelős személyt és a határidőt feltüntették.

2. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A belső ellenőr nyomon követi az intézkedések végrehajtását. Az önkormányzat a 2019. évben megfogalmazott javaslatok végrehajtásáról az előírt határidőig nyilatkozott. Az Alapító okiratok, SZMSZ, Ügyrend, munkaköri leírások, egyéb belső szabályzatok felülvizsgálata során tett javaslatok végrehajtása folyamatban van, a többi ellenőrzés keretében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek.

3. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása 2019. évben a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásai alapján történt.

A belső ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzési módszerek tágabb körének alkalmazására kerüljön sor. Továbbra is domináljon az ellenőrzések, preventív, segítő jellege. Az egyes vizsgálatokban, a szabályszerűségi követelmények ellenőrzése mellett, hangsúlyosabban jelenjenek meg a hatékonysági, eredményességi elemek.

4. Tanácsadó tevékenység bemutatása

Szóbeli felkérés alapján a belső ellenőrzési feladatokkal és határidőkkel kapcsolatos kérdések kerültek megválaszolásra.

III. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER ELEMEINEK ÉRTÉKELÉSE

1. Kontrollkörnyezet

Az önkormányzat és intézményei alapfeladatai, célkitűzései, szervezeti felépítése az SZMSZ-ben rögzítésre kerültek. A felelősségi és beszámolási rend a szabályzatokban és a munkaköri leírásokban rögzített.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelési rendszert és a kockázatok nyilvántartását kialakították. A feladatellátást veszélyeztető tényezőket feltárták, a jogszabályoknak nem megfelelő működést kiszűrték és megszüntették.

3. Kontrolltevékenységek

A belső ellenőrzési stratégiai terve rendelkezésre áll.

Meghatározásra kerültek:

- Az önkormányzat hosszú távú célkitűzései

Veszprém Megyei Önkormányzat
2019. évi belső ellenőrzési beszámoló

- A belső ellenőrzés stratégia céljai
- A belső kontroll rendszer értékelése
- A kockázati tényezők és értékelésük
- Az ellenőrzés által vizsgálandó területek
- A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv

Az önkormányzat vezetősége a belső ellenőrzés megállapításait hasznosítja.

A feladatellátás folyamatos.

4. Információs és kommunikációs rendszer

Az önkormányzaton belüli kommunikáció, információáramlás célja, hogy a munkatársak hozzájussanak mindazon információkhoz, mely a költségvetési szerv hatékony működéséhez szükséges. Különös tekintettel vonatkozik ez a szakmai jellegű információk átadására, eljuttatására szervezetünk minden érintett munkatársa számára.

A szervezeten belül az információk átadása az alábbi módszerekkel történik:


- értekezletek, megbeszélések
- szakmai tájékoztatók, oktatások
- elektronikus levelezési rendszer
- honlap

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Képviselő-testület részére az adatszolgáltatások, beszámolások határidőben megtörténtek. A költségvetési szerv a teljesítménymutatók folyamatos monitoringját biztosítja. A szervezeti szintű feladatellátásról, a kitűzött célok megvalósításáról a beszámolás, tájékoztatás az éves munkatervben rögzítettek szerint történt.

A folyamatos monitoring tevékenységek még nem terjednek ki az összes kontroll elemekre, de a képesek kiszűrni a szabályellenes és gazdaságtalan belső kontrollrendszer ellen irányuló műveleteket. A belső és külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok alapján a megfelelő intézkedéseket megteszik. A jogszabályi változásokra a költségvetési szerv időben és megfelelően reagál.

Nyúl, 2020. február 7.



Unger Ferencné
Külső szakértő

NYILVÁNTARTÁS A 2019. ÉVBEN VÉGZETT BELSŐ ELLENŐRZÉSRŐL ÉS AZ INTÉZKEDÉSEK VÉGREHAJTÁSÁRÓL

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzött szervezet megnevezése	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzés típusa	Intézkedési terv kelte	Intézkedések száma	Az intézkedések végrehajtásáról szóló nyilatkozat	Végrehajtás státusza
1.	Alapító okiratok, SZMSZ, Ügyrend, munkaköri leírások, egyéb belső szabályzatok felülvizsgálata	Veszprém Megyei Önkormányzat, Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal, Veszprém Megyei Német Önkormányzat, Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, „8-as fűt” Térségi Fejlesztési Tanács	2019 májusi állapot	Szabályszerűségi ellenőrzés	2019. május 30.	2	Határidőben érkezett	Folyamatban van
2.	Humánpolitikai nyilvántartások felülvizsgálata	Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal	2018. év, illetve jelen állapot	Rendszerellenőrzés	2019. június 24.	1	Határidőben érkezett	Határidőre végrehajtották
3.	A vagyonhasznosítás felülvizsgálata	Veszprém Megyei Önkormányzat, Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal	2018. év	Rendszerellenőrzés	2019. szeptember 30.	1	Határidőben érkezett	Határidőre végrehajtották

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzött szervezet megnevezése	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzés típusa	Intézkedési terv kelte	Intézkedések száma	Az intézkedések végrehajtásáról szóló nyilatkozat	Végrehajtás státusza
4.	Honlap fejlesztés, e-adatrendszer, közzététel, adatvédelem	Veszprém Megyei Önkormányzat	Jelen állapot	Informatikai ellenőrzés	Ellenőrzési javaslat hiányában nem készült	0	Intézkedés hiányában nem készült nyilatkozat	-
5.	Munkába járás, kiküldetés felülvizsgálata	Veszprém Megyei Önkormányzat	2018. év	Szabályszerűségi ellenőrzés	2019. október 31	1	Határidőben érkezett	Határidőre végrehajtották

Nyúl, 2020. február 7.

Készítette:

RG

Unger Ferencné
Belső ellenőr