

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Humán erőforrás gazdálkodás

Iktatószám: 2/2024

Ellenőrzés száma: 2/2024

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Dr. Erdei Anita Jegyző Hölgy részére

Jánkmajtis Község Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a Humán erőforrás gazdálkodásra vonatkozó ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt annak megállapítása, hogy a munkaerő felvétel, kinevezés, a képzés, oktatás, a besorolás, javadalmazás, bérezés, minősítés, fegyelmi felelősségre vonás a jogszabályi előírások szerint történik-e? A személyügyi nyilvántartás vezetése folyamatos-e? A béralappal való gazdálkodás minősítése.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük:

A rendelkezésre álló munkaerő-állomány mennyiségi és minőségi összetételét. A munkaviszony-létesítések és a munkaviszony-megszüntetések gyakoriságát, a munkaerő fluktuációját. A feladatok ellátásával összefüggő követelmények és a rendelkezésre álló munkaerő-alap összhangját. A munkaerőképzések, illetve továbbképzések rendszerét. A személyügyi nyilvántartások vezetésének dokumentációját. Az egyéni értékelések szabályait. Az éves béralap és létszám-előirányzatok realizációját.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- A Közös Hivatal a humán erőforrás kezelés tekintetében megfelelő szabályozással rendelkezik, amelyet esetenként, folyamatosan aktualizálni szükséges.
- A Közös Hivatal munkavállalói aktuális munkaköri leírásokkal rendelkeznek a vizsgálat időpontjában. Ezek folyamatos felülvizsgálata és aktualizálása elengedhetetlen a jövőben is az egyes esetleges munkaköri átszervezések kapcsán.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A munkaköri leírásokat és a hozzá kapcsolódó szabályzatokat folyamatosan aktualizálni szükséges indokolt esetben a jövőben is.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **Megfelelő**¹

Jánkmajtis, 2024. május 31.

Varga Péter s.k.
belső ellenőr

¹ (ld. számú 9. számú melléklet:

- Megfelelő
- Korlátozottan megfelelő
- Gyenge
- Kritikus
- Elégtelen)

Iktatószám: 2/2024
Ellenőrzés száma: 2/2024

Dr. Erdei Anita Jegyző Hölyg részére
Jánkmajtis Község Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
Humán erőforrás gazdálkodás

Jánkmajtis, 2024. május 31.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

REBRON Kft. Nyíregyháza

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI

Annak megállapítása, hogy a munkaerő felvétel, kinevezés, a képzés, oktatás, a besorolás, javadalmazás, bérezés, minősítés, fegyelmi felelősségre vonás a jogszabályi előírások szerint történik-e? A személyügyi nyilvántartás vezetése folyamatos-e? A béralappal való gazdálkodás minősítése.

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Jánkmajtis Község Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatal Pénzügyi területe.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA

Humán erőforrás gazdálkodás

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Szabályszerűségi ellenőrzés

ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK

Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése

Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés

Próbamintavételes eljárás

VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR

370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről, a 2013. évi 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, valamint az Önkormányzat Számviteli szabályzatai vonatkozó része

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

2024. év

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2024. május 28. – 2024. május 31.

VIZSGÁLATVEZETŐ

Varga Péter belső ellenőr

IDŐIGÉNY

4 szakértői munkanap

Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési programnak megfelelően)

Részletes megállapításainkat az alábbiakban foglaltuk össze:

I= Igen
N=Nem
NT= Nem teljes
NÉ= Nem értelmezhető

HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS ÁTVILÁGÍTÁSA

1	Meghatározták-e a Közös hivatal feladatait az önkormányzat munkájának szervezésében, a döntések előkészítésében és végrehajtásában ?	I
2	Az ellenőrzött időszakban a Közös hivatal által ellátott feladatok:	
3		bővültek-e,
4		csökkentek-e?
5	Átszervezték-e a Közös hivatal szervezetét az ellenőrzött időszakban?	N
6	Változás történt-e a vizsgált időszakban a polgármester személyében?	N
7	Változás történt-e a vizsgált időszakban a jegyző személyében?	N
8	A vizsgált időszakban a ki és belépők aránya a munkavállalók tekintetében meghaladta-e a 10%-ot?	N
9	Meghatározták-e a Közös hivatal gazdasági szervezete vezetőinek és más dolgozóinak feladat-, hatás- és jogkörét?	I
10	Kövezték-e a hivatali szervezeti változtatásokat, módosításokat a feladatok meghatározása és a szervezeti felépítés tekintetében?	I
11	Kialakította-e a Közös hivatal vezetése a szervezet etikai normáit?	I
12	Figyelemmel kísérte-e a Közös hivatal vezetése az etikai normák betartását?	I
13	Kidolgozták-e a Közös hivatalban a munkakörökre meghatározott teljesítménykövetelményeket; a teljesítményértékelések rendszerét?	I
14	Ha kidolgozták a teljesítményértékelés rendszerét alkalmazták-e az egyéni értékeléseknél?	I
15	Befolyásolta-e az értékelés eredménye a besorolásokat, a juttatásokat?	I
16	A jegyző önkormányzati költségvetési szervnél töltött szakmai gyakorlata elérte-e az öt évet?	I
17	Rendelkeznek-e a gazdasági szervezet köztisztviselői munkaköri leírással?	I
18	Tartalmazta-e a köztisztviselők munkaköri leírása az ellenőrzési jogköröket?	I
19	A munkaköri leírások aktualizálása megtörtént-e?	I
20	Történt-e 10%-ot meghaladó mértékben változás a pénzügyi-számviteli területen dolgozók személyében a vizsgált időszakban?	N
21	A pénzügyi-számviteli feladatokat ellátó köztisztviselők 10%-ot meghaladó arányánál elérte-e az öt évet a költségvetési szervnél töltött gyakorlat?	I
22	Rendelkezett-e a Polgármesteri hivatal a következő évre a gazdasági szervezetének köztisztviselőire lebontott képzési programmal?	I
23	Vizsgálták-e a belső kontrollok működését?	I
24	Indokolt esetben változtattak-e az értékelés alapján?	I
25	A személyügyi nyilvántartások tartalmazzak-e minden jogszabályban előírt adatot?	I
26	A létszám-előirányzat túllépésre került-e?	N
27	A beralap előirányzat túllépésre került-e?	N

Következtetések, javaslatok

- A munkaköri leírásokat és a hozzá kapcsolódó szabályzatokat folyamatosan aktualizálni szükséges indokolt esetben a jövőben is.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN HIVATALBAN LÉVŐ VEZETŐK
NEVE, BEOSZTÁSA**

Dr. Erdei Anita Jegyző

Jánkmajtis, 2024. május 31.

Varga Péter s.k.
belső ellenőr

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Varga Péter, (lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67., szül. hely, idő: Újfehértó, 1968.08.31.) mint a Jánkmajtis Község Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatal belső ellenőre kijelentem, hogy a 2/2024 iktatószámú, „ Humán erőforrás gazdálkodás” című ellenőrzésben való részvétel kapcsán a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 20. §-ának (1) bekezdésében meghatározott összeférhetlenségi okok nem állnak fenn.

Jánkmajtis, 2024. május 31.

Varga Péter s.k.
belső ellenőr

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének;
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Jánkmajtis, 2024. május 31.

.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Erdei Anita Jegyző, büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Jánkmajtis Község Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatal részéről, Varga Péter belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy az átadott dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Jánkmajtis, 2024. május 31.

.....
Jegyző