



CS.A.CS
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS INFORMATIKAI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
„CONTROL SERVICE AND COUNTER SET”



ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A KÖZALKALMAZOTTI NYILVÁNTARTÁSOK VEZETÉSÉNEK ÉS A
KÖZALKALMAZOTTI BESOROLÁSOK SZABÁLYSZERŰSÉGÉNEK
ELLENŐRZÉSÉHEZ

Békéscsaba, 2020. december 12.

I. ELLENŐRZÉS HÁTTERE

Ellenőrzést végző szervezet: Cs. A. Cs Zrt.

Ellenőrzött szervezet: Csanádapáca Község Önkormányzata és a Gyöngyfüzér Szociális Központ

Ellenőrzés tárgya: A közalkalmazotti nyilvántartások vezetésének és a közalkalmazotti besorolások szabályszerűségének ellenőrzése

Ellenőrzött időszak: 2019. év

Ellenőrzés székhelye: a járványügyi helyzetre való tekintettel online

Ellenőrzésre vonatkozó felhatalmazás: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (1) bekezdés c) pontja és 70. §-a, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet, valamint a Cs.A.Cs Könyvvizsgáló és Informatikai Szolgáltató zrt.-vel a belső ellenőrzés elvégzésére kötött megbízási szerződés.

Ellenőrzési napok:

Felkészülés: 2020. december 9. = 1 revizori nap

Vizsgálati napok: 2020. december 10-11. = 2 revizori nap

Jelentéskészítés: 2020. december 12. = 1 revizori nap

Ellenőrzést végző személy: Molnár Péter belső ellenőr

A vizsgálat célja, feladata: Annak megállapítása, hogy a besorolások a jogszabályi előírások szerint történtek-e meg, illetve annak dokumentáltsága megfelelő.

Az ellenőrzés részletes feladata volt: Annak a megállapítása, hogy Csanádapáca Község Önkormányzatánál és a Gyöngyfüzér Szociális Központnál vezetett személyi nyilvántartások a jogszabályoknak megfelelő módon történik-e, valamint a személyi besorolás a törvénynek megfelelő-e.

Az ellenőrzés módszere: szűrőpróbaszerű és tételes.

Rendelkezésemre bocsátott okmányok: Személyi kartonok

Jogszabályi előírások: 1992. évi XXXIII. törvény a közalkalmazottak jogállásáról (Kjt.)

Az okmányok felülvizsgálatát követően személyes konzultáció a számviteli feldolgozásért felelős személyekkel történt. A belső ellenőrzési jelentésemet Békéscsaba, Mogyoró u. 22. szám alatti irodában állítottam össze, és teszem meg észrevételeimet.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

I. Közalkalmazotti nyilvántartások

A közalkalmazotti nyilvántartásra vonatkozó szabályokat az 1992. évi XXXIII. a közalkalmazottak jogállásáról (Kjt.) szóló törvény VIII. fejezete taglalja. A 83/B. § (1) bekezdése szerint a munkáltató a közalkalmazottról az e törvény 5. számú mellékletében meghatározott adatkörre kiterjedő nyilvántartást kell vezetnie. Az 5. számú melléklet az alábbi alapnyilvántartások vezetését köti ki:

A közalkalmazott

I.

- neve (leánykori neve)
- születési helye, ideje
- anyja neve
- TAJ száma, adóazonosító jele
- lakóhelye, tartózkodási hely, telefonszáma
- családi állapota
- gyermekeinek születési ideje
- egyéb eltartottak száma, az eltartás kezdete

II.

- legmagasabb iskolai végzettsége (több végzettség esetén valamennyi)
- szakképzettsége(i)
- iskolarendszeren kívüli oktatás keretében szerzett szakképesítése(i), valamint meghatározott munkakör betöltésére jogosító okiratok adatai

- tudományos fokozata
- idegennyelv-ismerete

III.

- a korábbi, 87/A. § (1) és (3) bekezdése szerinti jogviszonyban töltött időtartamok megnevezése,

- a munkahely megnevezése,
- a megszűnés módja, időpontja

IV.

- a közalkalmazotti jogviszony kezdete
- állampolgársága
- a bünygyi nyilvántartó szerv által kiállított hatósági bizonyítvány száma, kelte
- a jubileumi jutalom és a végkielégítés mértéke kiszámításának alapjául szolgáló időtartamok

V.

- a közalkalmazottat foglalkoztató szerv neve, székhelye, statisztikai számjele
- e szervnél a jogviszony kezdete
- a közalkalmazott jelenlegi besorolása, besorolásának időpontja, vezetői beosztása, FEOR-száma
- címadományozás, jutalmazás, kitüntetés adatai

- a minősítések időpontja és tartalma

VI.

- személyi juttatások

VII.

- a közalkalmazott munkából való távollétének jogcíme és időtartama

VIII.

- a közalkalmazotti jogviszony megszűnésének, valamint a végleges és a határozott idejű áthelyezés időpontja, módja, a végkielégítés adatai

IX.

A közalkalmazott munkavégzésére irányuló egyéb jogviszonyával összefüggő adatai [41. § (1)-(2) bek.].

Az Csanádapáca Község Önkormányzata és a Gyöngyfüzér Szociális Központ esetében az alapnyilvántartások vezetésével kapcsolatban 4 főt vizsgáltunk. Ezek a következők:

-
-
-
-

Az alapnyilvántartások vezetése a szabályoknak megfelelő

II. Besorolások

A közalkalmazotti besorolással az 1992. évi XXXIII. a közalkalmazottak jogállásáról (Kjt.) szóló törvény V. fejezete foglalkozik. E törvény 61. § (1) szerint a közalkalmazotti munkakörök az ellátásukhoz jogszabályban előírt iskolai végzettség, illetve állam által elismert szakképesítés, szakképzettség, doktori cím, tudományos fokozat, valamint akadémiai tagság alapján fizetési osztályokba tagozódnak. A törvény A-tól J-ig terjedő 10 fizetési osztályt különböztet meg.

A fizetési osztályok fizetési fokozatokra tagozódnak. Az egyes fizetési osztályok tizenhét fizetési fokozatot tartalmaznak. A közalkalmazott fizetési fokozatát közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján kell megállapítani. A közalkalmazott a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján háromévenként eggyel magasabb fizetési fokozatba lép. A közalkalmazottat a tárgyév első napján kell a magasabb fizetési fokozatba besorolni. A magasabb fizetési fokozat elérésével a hároméves várakozási idő újra kezdődik.

Ezen kívül a közalkalmazott a fizetési fokozata alapján járó illetményén felül illetménykiegészítésben részesülhet, továbbá e törvényben megállapított feltételek mellett a közalkalmazott a 70-75. § szerinti illetménypótlékre jogosult. Az illetménypótlék és illetménykiegészítés számításának alapját a mindenkor évi költségvetési törvény állapítja meg. Ilyen illetménypótlék például a vezetői vagy a nyelvvizsga pótlék.

A vizsgált személyek tekintetében elmondható:

- felsőfokú végzettséggel rendelkező személy, aki 2001-ben kezdett dolgozni közalkalmazotti jogviszonyban. A Kjt. bértáblája alapján megfelelően F. fizetési osztályban és 7 fizetési fokozatban szereplő Esetében megfelelően alkalmazták az illetményének a számítását. Ezen felül megfelelően számították a pótlékot.
- alacsony fokú végzettséggel rendelkező személy, akinek munkaeveit 1983-tól számítják közalkalmazotti státuszának. A Kjt. bértábla alapján megfelelően a B fizetési osztályban a 13 fizetési fokozatban szereplő közalkalmazott.
- alacsony fokú végzettséggel rendelkező , akinek 2002-től számítják közalkalmazotti jogviszonyát. A Kjt. bértáblája alapján megfelelően B fizetési osztályban a 6 fizetési fokozatban szereplő közalkalmazott.
- , akinek közfoglalkoztatási jogviszonya 1993-ban kezdődött. A Kjt. bértáblája alapján megfelelően az E fizetési osztályban, a 9 fizetési fokozatban szerepeltetik.

III. KÖVETKEZTETÉSEK

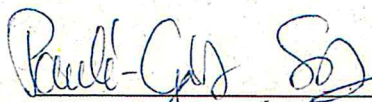
A belső ellenőrzés keretében elvégzett vizsgálat során ellenőriztem a Csanádapáca Község Önkormányzata és a Gyöngyfüzér Szociális Központ közalkalmazotti alapnyilvántartásait, az ott dolgozó személyek közalkalmazotti besorolásait és ezáltal megalapozott véleményt tudok formálni.

A közalkalmazotti alapnyilvántartások megfelelően vannak vezetve, azok rendezettek.

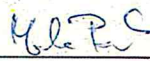
A személyi besorolások és javadalmazások a törvénynek megfelelően történtek.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettem. Az ellenőrzést lezártnak tekintem.

Békéscsaba, 2020.december 12.



PAULÓ-GÁBOR SZILVIA
belső ellenőrzési vezető



MOLNÁR PÉTER
belső ellenőr

ZÁRADÉK

1.) Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, annak két példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ber.) 42. § (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet részére. (A határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni.),
- észrevételt nem kívánok tenni.

Az észrevétel elfogadásáról, vagy elutasításáról a vizsgálatvezető dönt (Ber. 42. § (7) bek.)

2.) Az ellenőrzött szervezet vezetője – indokolt esetben – Intézkedési terv készítését rendelheti el, a felelős személyek és határidők megjelölésével, melyet haladéktalanul megküld az ellenőrzést végző szerv részére. (Ber. 45.§ (2) és (3) bek.)

Az Intézkedési terv végrehajtásáért az ellenőrzött szervezet vezetője felel. (Ber. 29.§ (1) bek.)

Csanádapáca, 2020. december ^{30.}..... nap

DR. LIPTÁK PÉTER

jegyző



