

	<b>TISZAÚJVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL</b> Intézményfelügyeleti, Szociális és Sport Osztály ☎ 3581 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7. ☎ 49 / 548-031 ☎ 49 / 548-001 Honlap: <a href="http://www.tiszaujvaros.hu">www.tiszaujvaros.hu</a> E-mail: <a href="mailto:raczne@tujvaros.hu">raczne@tujvaros.hu</a>	
---	---	---

Ügyiratszám: VIII/247-5/2023.

## TÁJÉKOZTATÓ

### a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ törvényességi ellenőrzéséről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. § e) pontja szerint a költségvetési szerv irányítása magában foglalja a költségvetési szerv tevékenységének törvényességi, szakszerűségi és hatékonysági ellenőrzésére vonatkozó hatáskör gyakorlását is.

A fentiekben rögzített jogszabályi felhatalmazás és a Tiszaújvárosi Polgármesteri Hivatal Intézményfelügyeleti, Szociális és Sport Osztálya éves ellenőrzési terve alapján az Osztály munkatársa, a fenntartó képviselőjeként ellenőrizte a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ működésének törvényességét.

A vizsgálat ideje: 2023. április 03. – 2023. május 05.

#### **Az ellenőrzés tárgya:**

Az intézmény törvényes működési rendjének, a személyi és tárgyi feltételek meglétének áttekintése, annak elemzése, hogy a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ működése a 2021. és 2022. évben megfelelt-e a jogszabályokban, helyi rendeletekben, önkormányzati határozatokban foglalt szabályoknak, előírásoknak. A vizsgálat kiterjedt a belső szabályzatok hatályosságára, az elmúlt évek fenntartói ellenőrzései során megfogalmazott elvárások teljesítésének áttekintésére is. Kiemelt részterületként a munkamegosztási megállapodások aktualizáltsága került ellenőrzésre.

#### **I. A belső szabályzatok jogszerűsége**

A jogszabályi előírások szerint az intézmény rendelkezik Alapító Okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 13. § (2) bekezdésében, továbbá a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számv. tv.) 14. § (5) bekezdésében előírt valamennyi belső szabályzattal.

A **Belső kontrollrendszer szabályzat** rendelkezése szerint az intézmény elvégezte a szabályzatai aktualizálását. Amennyiben módosításra nem volt szükség, „A szabályzat

felülvizsgálata megtörtént, módosítást nem igényel.” szöveget tartalmazó előlap került a szabályzat elé. Az ellenőrzés tapasztalata alapján megállapítást nyert, hogy több szabályzat esetében az aktualizálás, módosítás szükségessége – jogszabályi hivatkozások, hatályosság, a gyakorlatban alkalmazott eljárásrend és a szabályzatban foglaltak összehangolása tekintetében – továbbra is fennáll.

Megállapítást nyert továbbá, hogy a honlapon megjelenő dokumentumok folyamatos aktualizálása szükséges, mivel a közzétett dokumentumok között nem minden esetben a hatályos verzió érhető el.

## **II. A szakmai munka szervezése, különös tekintettel a munkamegosztási megállapodások aktualizáltságára:**

A TIK teljeskörűen ellátja az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek tekintetében a gazdálkodással, a könyvvezetéssel, az adatszolgáltatással, valamint a működtetéssel, az üzemeltetéssel, az ingó és ingatlan vagyon használatával, hasznosításával, védelmével kapcsolatos feladatokat, továbbá biztosítja a gyermekétkeztetést, valamint a munkahelyi étkeztetést. Ellátja a szociális étkeztetést és a szolgálati lakások üzemeltetésével kapcsolatos feladatokat.

Az Ávr. 9. § (5) bekezdése kimondja, hogy a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv fent felsorolt feladatait az irányító szerv vagy az irányító szerv irányítása alá tartozó más költségvetési szerv az állományába tartozó alkalmazottakkal, a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét tartalmazó munkamegosztási megállapodás alapján látja el, melyek célja az, hogy az együttműködés, a munkamegosztás és a felelősségvállalás rendjének közös szabályozásával biztosítsa az intézmények működésének, szakmai feladat ellátásának, gazdálkodásának az ésszerűségét, hatékonyságát és eredményességét, úgy, hogy mindeközben a megállapodás nem sértheti az intézmények szakmai önállóságát, döntéshozó szerepét és önálló jogi személyiségét.

A TIK a vizsgált időszakban az alábbi intézmények tekintetében rendelkezett munkamegosztási megállapodással, melyek 2021. április 01. napjától vannak érvényben:

- Tiszaújvárosi Humánszolgáltató Központ
- Tiszaújvárosi Napközi Otthonos Óvoda
- Tiszaújvárosi Művelődési Központ és Könyvtár

A megállapodások részletesen szabályozzák az intézmények gazdálkodásán belül a költségvetés tervezését, előirányzatok módosítását, felhasználását, a kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítés igazolás folyamatait, a készpénzes bevételeket, a készpénzes kifizetéseket, a maradvány, saját



bevétel, átvett pénzeszközhöz kapcsolódó feladatokat, a pályázatokkal kapcsolatos teendőket. Ugyancsak rendelkezik a számvitel, analitikus nyilvántartás, egyeztetés, beszámolás, az információ- és adatszolgáltatás folyamatáról.

A vizsgált időszakban a TIK rendelkezett megállapodással a Tiszaújvárosi Polgármesteri Hivatallal, mely 2018. január 1. napjától van hatályban. A megállapodás célja, hogy biztosítsa a Polgármesteri Hivatal épületének üzemeltetésével, működtetésével kapcsolatos feladatok végrehajtását.

Rendelkezett továbbá megállapodással a Tiszaújvárosi Széchenyi István Általános Iskolával, a Tiszaújvárosi Hunyadi Mátyás Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskolával, a Tiszaújvárosi Eötvös József Gimnázium és Kollégiummal, valamint a Szerencsi Szakképzési Centrum Tiszaújvárosi Brassai Sámuel Technikum és Szakképző Iskolával, valamint a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Pedagógiai Szakszolgálat Tiszaújvárosi Tagintézményével. Ezen megállapodások részletesen szabályozzák mind a munkahelyi, mind pedig a közétkeztetéssel kapcsolatos eljárásrendet, valamint – a Szerencsi Szakképzési Centrum Tiszaújvárosi Brassai Sámuel Technikum és Szakképző Iskolával kötött megállapodás kivételével – az épületek osztott használatából fakadó működtetés szabályait, mely kiterjed a TIK által üzemeltetett konyha megközelítésére, valamint a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos térítési díj beszedése érdekében biztosított térítésmentes helyiséghasználat biztosítására.

A közétkeztetési csoport 11 főző és 4 tálalókonyhán biztosítja az életkori sajátosságoknak megfelelő, jó minőségű, előírt mennyiségű étel megfőzését. Biztosítja továbbá a szociális étkeztetést, valamint a szünidei gyermekétkeztetést.

A gyermekétkeztetést tekintve 2021. évben még érezhető volt a pandémia hatása, viszont 2022 évre – a normál működésnek köszönhetően – 14%-kal nőtt az adagszám. A szociális ellátásban biztosított étkeztetési adagszám 199 ezerről 204 ezerre emelkedett. Az alkalmazotti és egyéb étkeztetés adagszámában is emelkedés volt tapasztalható, 2022-ben 38 ezer adag került lefőzésre ebben az ellátási formában. A 2021. évi 31 ezer adaghoz képest ez 22,5%-os emelkedést jelent.

A TIK végzi az intézményi épületek takarítását, mely napi szinten 11.201 m<sup>2</sup>. A munkavégzés az intézmények igényeihez, szakmai feladatellátásához alkalmazkodva történik.

A TIK működésére az ellátott feladatokból fakadóan többfajta karbantartási tevékenység jellemző: épület, gázüzemű berendezések, lift, konyhai légtechnikai rendszer, konyhai eszközök. Az egyes karbantartás típusok között a legjelentősebb az épület-karbantartás, melyek nagy részét a Tiszaújvárosi Városgazda Nonprofit Kft. végezte. Az elmúlt időszak járványügyi korlátozásai kihatottak az intézményi



feladatellátásra is, viszont a rendes működési munkamenet visszatérése megfigyelhető volt a munkalapok számának növekedésében, 2021-ről 2022 évre 9%-os volt az emelkedés.

Az épületek felújítása, egészségügyi festés megvalósítása az alábbi prioritásokon alapult: balesetveszély, halasztást nem tűrő feladatok, „Látható Tiszaújváros” program, energiatakarékosság. 2021. évben beruházási munkákra 6.425.000 Ft értékben került sor. 2022. évben megvalósult a Központi Konyha épületében a belső nyílászárók és burkolatok felújítása, valamint 12 db számítógép és 2 db laptop cseréje. Megvalósultak továbbá az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek igényeinek megfelelő festési munkák.

A beszámolási időszakban is folytatódott az intenzív kintlévőség-kezelési tevékenység a térítési díj hátralékok vonatkozásában, 2021. évben 2.525 db felszólítást küldött ki a TIK 16.748.000 Ft értékben és 86 db ügyet adott át behajtásra 2.702.000 Ft értékben.

A szerződések szerződéstárba történő feltöltése az intézmény titkárságán történik. A szerződéstár aktualizálása folyamatos.

### **III. Személyi és tárgyi feltételek:**

Az intézménynél – a Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat költségvetéséről szóló rendelete által – engedélyezett álláshelyek száma a vizsgált időszakban 142 álláshely volt. Az álláshelyek száma jelenleg is 142.

A vezetői pótlék, a magasabb vezetői pótlékok, a közalkalmazotti illetménypótlékok, a címpótlékok száma és mértéke az önkormányzat költségvetéséről szóló rendelete szerint került megállapításra.

Az intézmény alkalmazottainak közel 70%-a a takarítási és az ételmezési területen került foglalkoztatásra, a fennmaradó 30% gazdasági, adminisztratív és támogató feladatokat látott el. A foglalkoztatottak végzettség szerinti megoszlása igazodott a TIK tevékenységéhez – mivel jelentős részben fizikai jellegű feladatok kerülnek ellátásra – magas az általános iskolai végzettségű alkalmazottak aránya.

Az ellenőrzés során szűrőpróbaszerűen kiválasztott munkavállalók mindegyike rendelkezett munkaköri leírással, melyek magukban foglalták a munkához kapcsolódó részletes utasításokat, az adott munkaköri feladatokat.

2021. évben a gazdasági-igazgatóhelyettesi feladatok ellátására pályázat került kiírásra, melynek eredményeképpen a Képviselő-testület az intézmény korábbi pénzügyi-számviteli csoportvezetőjének szavazott bizalmat.



A vizsgált időszakban a tárgyi feltételek adottak voltak a megfelelő színvonalú munkavégzéshez. Az intézmény költségvetése fedezetet biztosított az eszközök folyamatos karbantartására, szükség esetén cseréjére.

Az ellenőrzés időszakában a közétkeztetés területén mintegy 5.250.000 Ft értékben kerültek beszerzésre eszközök (sütők, gázüzemű kombinált sütő, hűtők, univerzális robotgépek, burgonyakoptató). A gondnoksági területen 594.000 Ft értékben takarítógépeket, porszívót, felmosó kocsit vásárolt az intézmény. Az eszközök beszerzésekor a műszaki állapot mellett a helyettesíthetőség és a beszerzési időtartam is a szempontok között szerepelt, ennek köszönhetően az előző időszakhoz képest 33%-kal csökkent az erre a célra fordított összeg nagysága.

Az intézmény a 2021-2022. évben 4 gépjárművet üzemeltetett. Az összes futásteljesítmény 2021. évben 66.104 km, 2022. évben 72.745 km volt.

#### **IV. Ellenőrzések**

A vizsgált időszakban elsősorban a közétkeztetéssel kapcsolatos hatósági ellenőrzések voltak jellemzőek az intézménynél. Az ellenőrzéseket a B.-A.-Z. Vármegyei Kormányhivatal Mezőkövesdi Járási Hivatala, NÉBIH Budapest, Állami Számvevőszék, a Tiszaújvárosi Katasztrófavédelmi Kirendeltség munkatársai végezték. Az ellenőrzés tapasztalatairól írásban tájékoztatták az ellenőrző szervek az intézményt.

A vizsgált időszakban 2 alkalommal történt fenntartói felügyeleti ellenőrzés az intézménynél. 2021. évben az ellenőrzés tárgya a TIK törvényes működési rendjének, a személyi és tárgyi feltételek meglétének áttekintése, annak elemzése, hogy az intézmény működése a 2019. és 2020. évben megfelelt-e a jogszabályokban, helyi rendeletekben, önkormányzati határozatokban foglalt szabályoknak, előírásoknak, valamint a belső szabályzatok hatályosságának, az elmúlt évek fenntartói ellenőrzései során megfogalmazott elvárások teljesítésének vizsgálata volt. 2022. évben a közalkalmazottak szabadságolási rendjének és a vonatkozó nyilvántartási és dokumentációs rendszer jogszabályoknak való megfelelése került ellenőrzésre. Az ellenőrzések során a folyamatos feladatellátást veszélyeztető, súlyos hiba nem került feltárásra. A jelzett hiányosságokat az intézmény korrigálta, megszüntette, a végrehajtásról a szükséges tájékoztatást megadta.

**Összefoglalva** megállapítható, hogy az ellenőrzött területeken a Tiszaújvárosi Intézményműködtető Központ tevékenysége, belső szabályzatai a jelzett eltérések kivételével, szabályszerű. Működése a vizsgált időszakban megfelelt az ágazati jogszabályokban, érvényes helyi rendeletekben, önkormányzati határozatokban foglalt előírásoknak. Az intézmény a működése során betartja a képviselő-testületi határozatokat, önkormányzati rendeleteket, polgármesteri utasításokat. A színvonalas

feladatellátáshoz a személyi és tárgyi feltételek biztosítottak. A feltárt hiányosságok közvetlenül nem veszélyeztetik a folyamatos feladatellátás színvonalát.

A több szakmai egységből álló, több telephelyen működő intézmény munkája jól strukturált, összehangolt és átlátható. A munkavégzés során követik a jogszabályváltozásokat, jól alkalmazkodnak a folyamatosan változó társadalmi, gazdasági és jogszabályi környezethez.

Tiszaújváros, 2023. május 23.

Készítette:



Fekete Anikó  
gazdálkodási munkatárs

Látta:



Ráczné Kocsis Ilona  
osztályvezető