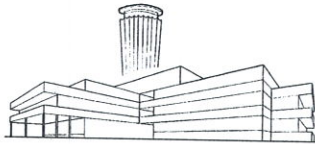


	TISZAÚJVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL Intézményfelügyeleti, Szociális és Sport Osztály ☐ 3581 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7. ☎ 49 / 548-031 ☎ 49 / 548-001 Honlap: www.tiszaújváros.hu E-mail: szakolczai@tujvaros.hu	
---	---	---

Ügyiratszám: VIII/195-6/2025.

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.

Fenti 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 (továbbiakban: TIK) működésének törvényességét.

Az ellenőrzés tárgya az intézmény törvényes működési rendjének, a személyi és tárgyi feltételek meglétének áttekintése, annak elemzése, hogy a TIK működése a 2023. és 2024. évben megfelelt-e a jogszabályoknak, előírásoknak. A vizsgálat kiterjedt a belső szabályzatok hatályosságára, az elmúlt évek fenntartói ellenőrzése során megfogalmazott elvárások teljesítésének áttekintésére is. Kiemelt részterületként a szerződések nyilvántartásának megléte, aktualizáltsága került ellenőrzésre.

Az ellenőrzés tapasztalatai, megállapítások:

I. A belső szabályzatok jogszerűsége:

Az intézmény a jogszabályi előírások szerint 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: Szmv. tv.) 14. § (5) bekezdésében előírt valamennyi belső szabályzattal.

A Belső kontrollrendszer szabályzatban foglaltak szerint az intézmény a belső szabályzatainak az aktualizálását az abban meghatározott határidőig elvégezte, azonban néhány szabályzat további felülvizsgálatának szükségességére hívtuk fel a figyelmet.

II. Személyi és tárgyi feltételek:

A vizsgált időszakban az intézménynél az engedélyezett álláshelyek száma 142, (az ellenőrzés idején 138 álláshely) volt. Az alkalmazottak közel 70%-a a takarítási és az ételmezési területen került foglalkoztatásra, a fennmaradó 30% gazdasági, adminisztratív és támogató feladatokat látott el.

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 13.380.000 Ft, a gondoksági területen 340.000 Ft értékben kerültek beszerzésre eszközök. A tudatos eszköz-, berendezéscsere ellenére az előző időszakhoz képest 39%-kal növekedett az erre a célra fordított összeg nagysága.

III. A szakmai munka szervezése:

III.1. Munkamegosztási megállapodások:

III.1.1. TIK és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek:

A TIK teljeskörűen ellátja az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek tekintetében a gazdálkodással, a könyvvizsgálattal, 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 értelmében 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.

A megállapodások szabályozzák az intézmények gazdálkodását, az üzemeltetéshez kapcsolódó feladatokat, mint a közétkeztetés, munkahelyi étkeztetés, karbantartások, épületek, tárgyi eszközök felújítása, egészségügyi meszelés, gépjárművek üzemeltetése, energia- és közüzemi szolgáltatási szerződések, vagyonhasználat, vagyonhasznosítás, vagyonvédelem, kézbesítési feladatok, takarítás, közbeszerzési eljárások, belső kontrollrendszer működése.

A TIK a vizsgált időszakban az alábbi intézményekkel rendelkező munkamegosztási megállapodással:

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

III.1.2. TIK és a Tiszaújvárosi Polgármesteri Hivatal:

Az intézmény és a Tiszaújvárosi Polgármesteri Hivatal között megkötött megállapodás célja, hogy biztosítsa a Polgármesteri Hivatal épületének üzemeltetésével, működtetésével kapcsolatos feladatok végrehajtását. A megállapodás olyan területekre terjed ki, mint az épület karbantartás, berendezések működtetése, karbantartása, egészségügyi festés, takarítás, egyéb anyagbeszerzés, üzemeltetés, portaszolgálat.

III.1.3. Gyermekétkeztetés:

Tiszaújváros Város Önkormányzata a Gyvt. 21/A. § (3) bekezdése értelmében az intézményi gyermekétkeztetést a települési önkormányzat biztosítja az általa fenntartott bölcsődében és óvodában, valamint a közigazgatási területén a tankerületi központ, illetve a szakképzési centrum részeként működő szakképző intézményben, a TIK által üzemeltetett konyhákon keresztül látja el. Ezen intézmények tekintetében biztosítja a munkahelyi étkeztetést is.

Ezen a területen a TIK az alábbi intézményekkel rendelkezett megállapodással:

- Tiszaújvárosi Széchenyi István Általános Iskola
- Tiszaújvárosi Hunyadi Mátyás Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Iskola
- Tiszaújvárosi Eötvös József Gimnázium és Kollégium
- Szerencsi Szakképzési Centrum Tiszaújvárosi Brassai Sámuel Technikum és Szakképző Iskola
- Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Pedagógiai Szakszolgálat Tiszaújvárosi Tagintézménye

Az ellenőrzés során felhívtuk a figyelmet a megállapodások felülvizsgálatának szükségességére.

III.2. Szakmai munka:

Az intézmény közétkeztetési csoportja 10 főző és 3 tálalókonyhán biztosítja az életkori sajátosságoknak megfelelő, előírt mennyiségű, jó minőségű étel megfőzését, a szociális étkeztetést, valamint a szünidei gyermekétkeztetést. A diétás étkeztetés biztosítása – a megfelelő orvosi igazolások meglétekor – szigorú orvosi előírások alapján történik.

A vizsgált időszakban a gyermekétkeztetés tekintetében érezhető volt a gyerekszám csökkenése, ugyanakkor a szociális ellátásban biztosított étkeztetési adagszám emelkedett, ahol egyre nagyobb igény jelentkezik az étel házhozszállítására. Az alkalmazotti és egyéb étkeztetés adagszámában is kismértékű csökkenés mutatkozott.

A TIK végzi az intézményi épületek takarítását, mely napi szinten 11.201 m². 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. A karbantartási típusok között a legjelentősebb az épület-karbantartás, melyek nagy részét a Tiszaújvárosi Városgazda Nonprofit Kft. végezte. A karbantartási igények jelzése a Ct-Ecostat rendszerben, a munkalap modulon keresztül történik. A munkalapok száma a vizsgált két évben hasonló volt, napi szinten átlagosan 5,4 új munkaigény jelent meg a rendszerben.

Az épületek felújítása, egészségügyi festés megvalósítása az alábbi prioritásokon alapult: balesetveszély, halasztást nem tűrő feladatok, „Látható Tiszaújváros” program, energiatakarékosság. 2023. évben beruházási munkákra 18.487.000 Ft értékben került sor. 2024. évben 54.028.000 Ft értékű felújítási és beruházási munkák koordinálását végezte az intézmény.

A TIK a vagyonhasználat, vagyonhasznosítás, vagyonvédelem feladatát 27 telephelyen, az intézményekkel szoros együttműködésben, feladatmegosztás alapján látja el. A 27 telephelyből 20 helyen van elektronikus vagyonvédelmi rendszer. 3 telephely nincs bekötve a rendszerbe, mert azokban az épületekben 24 órás szakmai és technikai felügyelet van. 2 telephely esetében az épületek funkciója miatt egyelőre nem indokolt a rendszerbe történő bekapcsolása.

A vizsgált időszakban az intézmény telephelyeit érintő leltározásra 13, selejtezésre 8 alkalommal került sor. A beszámolási időszakban az intézmény 16 db szolgálati lakást kezelt.

Figyelemmel a Képviselő-testület 62/2023. (VI.29.) számú határozat 3./ pontjában megfogalmazottakra a beszámolási időszakban is folytatódott az intenzív kintlévőség-kezelési tevékenység a térítési díj hátralékok vonatkozásában. 2024. évben a TIK 2.652 db felszólítást küldött ki 26.088.000 Ft értékben és 61 db ügyet adott át behajtásra 3.959.000 Ft értékben.

III.3. Szerződések nyilvántartásának ellenőrzése:

A TIK feladatköréből fakadóan széles körű kapcsolatrendszerben dolgozik, melynek során éves szinten több, mint 100 db szerződés kerül megkötésre. A hatályos polgármesteri utasításban foglaltaknak megfelelően az intézmény által megkötött szerződések és a kapcsolódó dokumentumok nyilvántartása a szerződéstárban történik. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a szerződések feltöltése az intézmény titkárságán történik. A szűrőpróbaszerűen kiválasztott szerződések mindegyike megtalálható volt a szerződéstárban, a szerződéstár feltöltése folyamatos.

Az ellenőrzési témához szorosan kapcsolódik az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. mellékletében

meghatározott közzétételi lista, mely szerint az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a külön jogszabályban meghatározott értékű – szerződések előírások szerinti megjelenítése szükséges a honlapon. Megállapítást nyert, hogy ezen szerződések a honlapon a közérdekű adatok között fellelhetők.

V. Ellenőrzések

A vizsgált időszakban elsősorban a közétkeztetéssel kapcsolatos hatósági ellenőrzések voltak jellemzőek az intézménynél. A feladatellátást, illetve annak minőségét befolyásoló hiba feltárására nem került sor.

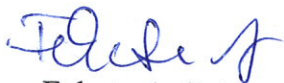
A fenntartói ellenőrzések során a folyamatos feladatellátást veszélyeztető, súlyos hiba nem került feltárásra. Az ellenőrzések során megállapítottak figyelembevételével az intézmény a honlapján elhelyezett dokumentumokat, valamint belső szabályzatait felülvizsgálta, a szükséges javításokat, aktualizálásokat elvégezte, mely intézkedésekről a tájékoztatást megadta.

Összefoglalva megállapítható, hogy az ellenőrzött területeken a zavartalan szakmai munka személyi, tárgyi és infrastrukturális feltételei az intézmény tekintetében rendelkezésre állnak. Az intézmény tevékenysége, belső szabályzatai a jelzett eltérések kivételével, szabályszerű. Működése a vizsgált időszakban megfelelt a vonatkozó jogszabályokban, helyi rendeletekben, önkormányzati határozatokban foglaltaknak.

Az intézmény munkája jól strukturált, összehangolt és átlátható. A munkavégzés során követik a jogszabályváltozásokat, jól alkalmazkodnak a folyamatosan változó társadalmi, gazdasági és jogszabályi környezethez.

Tiszaújváros, 2025. május 23.

Készítette:



Fekete Anikó

gazdálkodási munkatárs

Látta:



Szakolczai Mária

osztályvezető