



ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2019. MÁJUS 28-I

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD/1470-6/2019

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

V. NAPIREND

Tárgy: A 2018. évi ellenőrzési jelentés.

Előterjesztő:	Bencze Péter polgármester	
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	KVTÖKT Belső Ellenőrzési Csoport
Melléklet:		
1. sz.	Határozati javaslat	A döntés formája: határozat
2.sz.	Ellenőrzési jelentés	
3. sz.	Intézkedési terve	Szavazás módja: egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése szerint:

„A polgármester a tárgyévvel kapcsolatos éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a szárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

Az ellenőrzéseket a vonatkozó jogszabályok alapján 2018. évben a **Kazincbarcikai Kistérségi Társulás** keretei között működő Belső Ellenőrzési Csoport végezte el.

Vadna esetében a képviselő-testület által jóváhagyott éves ellenőrzési tervnek megfelelően, az alábbi területek ellenőrzésére került sor:

A Vadna község önkormányzat és intézményei alkalmazásában álló közalkalmazottak kinevezésének, besorolásának, személyi anyag kezelésének vizsgálata, különös tekintettel az alábbi területekre:

- a kinevezés gyakorlata;
- a jogviszony számítás gyakorlata;
- a munkáltatói jogok és az egyéb munkáltatói jogkör gyakorlása;
- a munkaidő, pihenőidő, szabadság, távollét megállapítása és nyilvántartása.

A Vadna község önkormányzat és intézményei alkalmazásában álló közalkalmazottak béren kívüli juttatásainak (cafeteria) vizsgálata, különös tekintettel az alábbi területekre:

a juttatások megállapításának a rendje,
a juttatások folyósításának és elszámolásának rendje.

A belső ellenőrzési jelentés és intézkedési tervben szereplő, személyes adatok, illetve az érintett alkalmazottak személyének beazonosítását lehetővé tévő adatok kitakarásra kerültek, az előterjesztés mellékletében.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Vadna, 2019. május 8.

Bencze Péter sk.
polgármester

Határozati javaslat:

/2019.(.....) HATÁROZAT A 2018. évi ellenőrzési jelentésről

Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékeltét képező előterjesztés szerint tárgyalta a 2019. évi ellenőrzési jelentést, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerűen



Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés

3700 Kazincbarcika, Fő tér 4.
E-mail: vinati2@t-online.hu
Tel.: 48-514-735, 20-823-98-47,

Iktatószám: **TÖK/75-5/2018.**

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Vadna Község Önkormányzatánál a közsféra alkalmazottai körében a foglalkoztatás egyes kérdéseinek ellenőrzéséről

Az ellenőrzést végző szervezet: Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, Belső Ellenőrzés

Az ellenőrzött szerv: Vadna Község Önkormányzata

Az ellenőrzés tárgya: a közszféra alkalmazottai körében a foglalkoztatás egyes kérdéseinek ellenőrzése

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy Vadna Község Önkormányzatánál a közalkalmazottak kinevezése és besorolása, illetve az egyéb béren kívüli juttatások a törvényi előírásokkal összhangban van-e, továbbá a közalkalmazottak személyi anyagát megfelelően vezetik-e?

Az ellenőrzés módszerei: iratok, nyilvántartások, bizonylatok és vizsgálata és értékelése.

Az ellenőrzés részletes feladatai:

1. A közalkalmazottak személyi anyagának vizsgálata.
2. A közalkalmazottak kinevezésének és besorolásának ellenőrzése.
3. Az egyéb béren kívüli juttatások vizsgálata.

Vonatkozó jogi háttér: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.); a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.); az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.); az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.); 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről (Áhsz.); a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.); a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (Kjt.); a közszolgálati tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (Kttv.); a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet; a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (Mt.); a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény; a munkaköri, szakmai, illetve személyi higiénias alkalmasság orvosi vizsgálatáról és véleményezéséről szóló 33/1998. (IV. 24.) NM rendelet; 2017. évi C. törvény Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről; 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról; .

Vizsgált időszak: ellenőrzés időpontja szerinti állapot

Az ellenőrzés időtartama: 2018. 06. 18. – 2018. 06. 28. (jelentés tervezet határideje)

Belső ellenőr neve és megbízólevelének száma: Vinczler Attila, TÖK/75-2/2018.

Időigény: 4 szakértői nap

Az ellenőrzés időszakában hivatalban lévő vezetők neve és beosztása:

Bencze Péter – polgármester

Dr. Herczeg Tibor – jegyző, címzetes főjegyző

A TÖK/75-3/2018. iktatószámú belső ellenőrzési program szerint elvégzett **vizsgálat megállapításai**:

A közalkalmazottak kinevezéséhez kapcsolódó szabályszerűség vizsgálata

Vadna Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok és hatáskörök ellátása érdekében (Mötv. 10.§ (1) bek.) közalkalmazottakat foglalkoztat. Az Önkormányzat által fenntartott intézmény: Vadna Községi Konyha (továbbiakban: Konyha).

Az Önkormányzat Szuhakálló Község Önkormányzatával, Sajóivánka Község Önkormányzatával, Sajóalgóc Község Önkormányzatával és Dédestapolcsány Község Önkormányzatával együtt tartja fenn a **Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatalt** (továbbiakban: Hivatal). Az Önkormányzat részére a közalkalmazottak kinevezésével és a munkaügyi feladatokkal kapcsolatos tevékenységet Hivatal Vadnai Kirendeltségén látják el. Az említett feladatokat – munkamegosztás megállapodás alapján (Ávr. 10. § (4) bekezdése) – a Konyha részére szintén a Hivatal látja el.

a) Az Önkormányzatnál kinevezett közalkalmazottak személyi anyagának vizsgálata

Az Önkormányzatnál kinevezett közalkalmazottak (Kjt. 21. § (1) bek.) köre: 1 fő hivatalsegéd, 1 fő karbantartó. A kinevezési jogkör gyakorlója a képviselő-testület, az egyéb munkáltatói jogok gyakorlója a polgármester (Kjt. 83/A. § (1) bek.; Mötv. 67. § (1) bek. g) pont).

A Konyhánál kinevezett közalkalmazott: 1 fő élelmezésvezető. Az élelmezésvezetőt, határozott időre 2018. 05. 01. – 12. 31. időszakra bízták meg – eredménytelen pályázatás miatt – az intézményvezetői feladatok ellátásával.

Konyha intézményvezetője tekintetében a kinevezési jogkör gyakorlója a képviselő-testület, az egyéb munkáltatói jogok gyakorlója a polgármester.

A munkáltatónál vezetett közalkalmazotti alapnyilvántartásba – az érintettek kivül – a jogosultak tekinthetnek be, illetve vehetnek át abból adatot, a rájuk vonatkozó jogszabályban meghatározott feladatok ellátása céljából (Kjt. 83/D. §). A vizsgált minden személyi anyag tartalmaz **betekintési lapot** (Kjt. 83/D. §), amit a belső ellenőrzés aláírt.

A vizsgált minden személyi anyag tartalmaz **közalkalmazotti alapnyilvántartást** (Kjt. 83/B § (1) bek., illetve a Kjt. 5. számú melléklete).

A vizsgált minden személyi anyag tartalmazza a bűnügyi nyilvántartó szerv által kiállított **hatósági bizonyítványt** (Kjt. 20. § (7) bek.).

A vizsgált közalkalmazottak rendelkezik munkaköri alkalmasságát alátámasztó érvényes **orvosi igazolással** rendelkeznek (9/1985. (X. 23.) EüM-BkM együttes rendelet 50. pont).

A vizsgált közalkalmazottak **munkaköri leírással** rendelkeznek, a munkakör betöltéséhez szükséges végzettséget igazoló bizonyítvány(ok) másolata rendelkezésre áll. A Konyha vezetésével megbízott élelmezésvezető munkaköri leírását a polgármester adta ki.

A Közalkalmazottak besorolásának vizsgálata

A Kjt. 21. §-a szerint a közalkalmazotti jogviszony határozatlan vagy határozott időre történő kinevezéssel és annak elfogadásával jön létre. A kinevezési okmány a közalkalmazott munkakörét, a besorolásának alapjául szolgáló fizetési osztályt és fokozatot, illetményét és munkavégzés helyét tartalmazza. A közalkalmazott a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján háromévenként eggyel magasabb fizetési fokozatba lép (Kjt. 65. § (1) bek.).

A fizetési kategóriákat meghatározó képzettségi szinteket a Kjt. 66. §-a határozza meg. A Fizetési osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, valamint a növekvő számú fizetési fokozatokhoz tartozó – az első fizetési fokozat garantált illetményére épülő – legkisebb szorzószámokat

2018. évre a 2017. évi C. törvény 6. sz. melléklete rögzíti. Az illetménypótlék számításának alapja 2018. évben 20.000 Ft (2017. évi C. törvény 60. § (1) bek. b) pontja), ami 2008. óta nem változott.

A belső ellenőrzés személyenként vizsgálta az Önkormányzat és a Főzőkonyha esetében is, hogy a közalkalmazottak kategória és fokozat szerinti besorolása megfelel-e a Kjt. előírásainak. A vonatkozó adatokat az erre rendszeresített táblázatok mutatják.

a) Az önkormányzatnál kinevezett közalkalmazottak besorolása



Az ellenőrzés időpontjában a besorolása: **B fizetési osztály, 07. fizetési fokozat.**

Végzettsége:

Munkáltató megnevezése	Munkavégzésre irányuló jogviszony időtartama	Közalkalmazotti jogviszonynál figyelembe vehető			
		Munkaviszony időtartam	Kievezéshez	Jubileumi jutalomhoz	Végkielégítéshez
	1986.11.11. – 1992.01.31.	05/02/21	X		
	1992.02.04. – 1992.06.30.	00/04/26			
	1992.07.01. – 1993.07.27.	01/00/26			
	1995.06.01. – 1995.09.30.	00/03/29	X	X	
	1997.06.01. – 1997.07.30.	00/01/29	X	X	
	1998.10.01. – 1999.03.31.	00/05/30	X	X	
	1999.10.01. – 2004.09.30.	04/11/29	X	X	
	2004.10.02. – 2005.06.28.	00/08/26	X	X	
	2005.06.01. – 2005.12.15.	00/06/14	X	X	
	2005.12.19. – 2005.12.31.	00/00/13	X	X	
	2006.02.06. – 2006.12.31.	00/10/26	X	X	
	2007.03.06. – 2007.05.31.	00/02/26	X	X	
	2007.06.15. – 2013.03.31.	05/09/17	X	X	
	2013.04.01. – 2018.05.31.	05/01/30	X	X	X
Mindösszesen:			24/07/20	19/04/29	05/01/30

A közalkalmazott a képzettsége alapján az „A” fizetési osztályba tartozik (Kjt. 61. § (1) bek. a) pont). A fenti táblázat alapján kimutatott, közalkalmazotti jogviszonyban eltöltött időként figyelembe vehető időtartam a 09. fizetési fokozattal van összhangban. Jubileumi jutalomra még nem volt jogosult.

A vizsgált közalkalmazott fizetési osztályhoz és fokozathoz tartozó garantált illetménye a minimálbérre kiegészítésre került.

2) [REDACTED]

Az ellenőrzés időpontjában a besorolása: **A fizetési osztály, 14. fizetési fokozat.**

Végzettsége: [REDACTED]

Munkáltató megnevezése	Munkavégzésre irányuló jogviszony időtartama	Közalkalmazotti jogviszonynál figyelembe vehető			
		Munkaviszony időtartam	Kievezéshez	Jubileumi jutalomhoz	Végkielégítéshez
[REDACTED]	1972.04.06. – 1972.06.12.	00/02/06	X		
[REDACTED]	1974.04.24. – 1996.02.01.	21/09/08	X		
[REDACTED]	2002.02.11. – 2011.09.30.	09/07/19	X	X	
[REDACTED]	2011.10.03. – 2012.12.31.	01/02/28	X	X	
[REDACTED]	2013.01.01. – 2018.05.31.	05/04/30	X	X	X
Mindösszesen:			38/02/01	16/03/17	05/04/30

A közalkalmazott fizetési osztálya a képzettségével összhangban van. A fenti táblázat alapján kimutatott, közalkalmazotti jogviszonyban eltöltött időként figyelembe vehető időtartam, a 14. fizetési fokozattal összhangban van. A közalkalmazott jubileumi jutalomra még nem volt jogosult.

A vizsgált közalkalmazott fizetési osztályhoz és fokozathoz tartozó garantált illetménye a minimálbérre kiegészítésre került.

b) A Konyhánál kinevezett közalkalmazott besorolása

[REDACTED]

Az ellenőrzés időpontjában a besorolása: **D fizetési osztály, 06. fizetési fokozat.**

Végzettsége: [REDACTED]

Munkáltató megnevezése		Munkaviszony időtartam 14/05/	kinevezéshez	Jubileumi jutalomhoz	végkielégítéshez
	1987.12.17. – 1998.07.31.	00/07/14	X	X	
	1988.09.01. – 1989.06.30.	00/09/28	X	X	
	1989.08.17. – 1989.11.16.	00/03/00	X		
	1989.11.17. – 1990.06.30.	00/07/13	X	X	
	1990.09.01. – 1991.06.30.	00/09/29	X	X	
	2003.03.01. – 2004.06.30.	01/03/29	X	X	
	2004.09.01. – 2005.01.31.	00/04/30	X	X	
	2005.02.07. – 2017.01.08.	11/11/01	X	X	
	2017.01.09. – 2018.05.31.	01/04/22	X	X	X
	Mindösszesen:		18/02/16	17/11/16	01/04/22

+

A közalkalmazott fizetési osztálya a képzettségével összhangban van. A fenti táblázat alapján közalkalmazotti jogviszonyban eltöltött időként figyelembe vehető jogviszonya *a 07. fizetési fokozattal van összhangban, átsorolása indokolt.* Jubileumi jutalomra még nem volt jogosult. A vizsgált közalkalmazott fizetési osztályhoz és fokozathoz tartozó garantált illetménye a minimálbérre kiegészítésre került.

c) A béren kívüli juttatásainak vizsgálata

A képviselő-testület 23/2017. (II. 14.) önkormányzati határozatot adta ki az Önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak béren kívüli juttatásának 2017. évi megállapításáról. E szerint a Községi Konyhán foglalkoztatott közalkalmazottak részére napi egyszeri meleg étkezést igénybe vételéhez hozzájárul. Az egyéb közalkalmazottak részére 100.000 Ft/év összegű készpénz-juttatást béren kívüli juttatást nyújt. Ezen kívül az Önkormányzat és a Konyha közalkalmazott dolgozói részére 50.000 Ft/fő összegű ruházati költségtérítést, illetve 1.000 Ft/hó mértékű átalányösszegű, bakszámla-hozzájárulást állapítottak meg.

A polgármester a 2017. 06. 15. napi intézkedésében nettó 50.000 Ft összegű ruházati költségtérítés folyósításáról döntött, amit a közalkalmazottak részére 2017. 06. 29. napján átutaltak.

A polgármester a 2017. 12. 13. napi intézkedésében 12.000 Ft összegű bankszámla-hozzájárulás folyósításáról döntött a közalkalmazottak részére, akik 2017. 12. 14-án az összeget megkapták.

A polgármester a 2017. 04. 10. napi intézkedésében 100.000 Ft összegű készpénz-juttatás folyósításáról döntött, amit a polgármester 2017. 04. 12. napján ezt az összeget a házipénztárból megkapta.

A 8/2013. jegyzői utasítás alapján nettó 100.000 Ft ruházati költségtérítés folyósításáról intézkedett 2017. 06. 15-én a jegyző a polgármester részére, amit a polgármester 2017. 06. 29-én megkapott.

A Hivatalban a jegyző 4/2013. számú Jegyzői Szabályzatot adta ki a **köztisztviselők cafetéria-juttatásának** részletes rendjéről, mely a Községi Szabályzat mellékletét képezi. Az említett szabályzat rögzíti a jogosultság szabályait, illetve a juttatás elemeit, továbbá az igénybevétel rendjét. A szabályzathoz csatolták a vonatkozó nyilatkozatok nyomtatványait. A köztisztviselők részére egységesen meghatározott cafetéria-keretösszeg 200.000 Ft/év.

A vonatkozó szabályzat szerinti cafetéria juttatási formák: Erzsébet utalvány, üzemi étkeztetés, Széchenyi Pihenőkártya (továbbiakban: SZÉP kártya), pénztári befizetés, iskolakezdési támogatás, helyi utazási bérlet, iskolarendszerű képzés és sportutalvány.

A polgármester igénylést nyújtott be a „Nyilatkozat a köztisztviselő részéről a 2017. évi cafetéria-keret felhasználásához” elnevezésű nyomtatványon. Ebben cafetéria-juttatást igényelt készpénz kifizetésre nettó 42.447 Ft, munkahelyi étkeztetésre pedig nettó 99.506 Ft összegben.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CCXCIX. törvény „152. § (1) bekezdésében foglaltak szerint, a köztisztviselő részére további, visszatérítendő, illetve **vissza nem térítendő szociális jóléti, kulturális, egészségügyi juttatás biztosítható.**

Ugyanezen jogszabályhely (2) bekezdése értelmében a juttatás mértékét, feltételeit, az elbírálás és elszámolás rendjét, valamint a visszatérítés szabályait a hivatali szervezet vezetője állapítja meg.”

A Kttv. 237. §-a szerint: „Az önkormányzati **képviselő-testület** a juttatásokkal és támogatásokkal összefüggésben e törvény keretei között **rendeletben szabályozza** a szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokat, szociális és kegyeleti támogatásokat.”

A Kttv. 226.§ (7) bek-e szerint: „A képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselő részére a 143. § (2) bekezdése szerinti **bankszámla-hozzájárulás** a helyi önkormányzat képviselő-testületének rendeletében meghatározott módon és mértékben nyújtható.”

A Kttv. fenti rendelkezéseit a 226. § (1) bek. alapján a köztisztviselőkre, a 225/L. § (1) bek. alapján pedig a főállású polgármesterre is alkalmazni kell.

Szuhakálló Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CCXCIX. törvény 237. §-ban kapott felhatalmazás alapján a Suhakállói Közös Önkormányzati Hivatal létrehozó, nem székhely önkormányzatok, Vadna, Sajógalgóc, Sajóivánka és Dédestapolcsány képviselő-testületeinek egyetértésével [Vadna 61/2015. (XII. 2.) határozat, Sajóivánka az 54/2015 (XII. 2.) határozat, Sajógalgóc az 54/2015. (XII. 2.) határozat és Dédestapolcsány a 244/2015 (XII. 2.) határozat] a 4/2015. (XII. 3.) önkormányzati rendeletet alkotta a **köztisztviselőket megillető juttatásokról** és támogatásokról.

E szerint a köztisztviselőnek a következő juttatások és támogatások járnak: szakmai képzés, képernyő előtti munkavégzés támogatása, anyakönyvvezetők ruházati költségtérítése, bankszámla hozzájárulás, kegyeleti támogatás, illetményelőleg és ruházati költségtérítés.

Az említett rendelet 3. § (3) bekezdése értelmében a juttatások és támogatások mértékét, feltételeit, a kérelmezés, az elbírálás és elszámolás rendjét, valamint a visszatérítés szabályait a Hivatal **Közzszolgálat Szabályzata** állapítja meg.

A Suhakállói Közös Önkormányzati Hivatal **Közzszolgálati Szabályzatát**, a Hivatal létrehozó önkormányzatok a 2015. február 9-i ülésükön, míg módosítását a 2015. december 2-i ülésükön hagyták jóvá határozataikkal.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Főbb megállapításaink és következtetéseink:

Vadna Község Önkormányzata egy intézményt tart fenn a Vadna Községi Konyhát, illetve a Szuhakál-ló Közös Önkormányzati Hivatal társalapítója. Az Önkormányzatnál és az intézményénél kinevezett közalkalmazottak személyi anyagai rendezettek, azok a jogszabályban előírt tartalommal rendelkeznek.

A Hivatal köz-tisztviselői és a polgármester cafetéria és egyéb béren kívüli juttatásainak igénylése, elszámolása és ki-fizetése a vonatkozó jogszabályokkal összhangban van.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatok:

1. A karbantartó és az megbízott intézményvezető átsorolása.

Vadna, 2018. 06. 28.

Vinczler Attila
belső ellenőr

ZÁRADÉK
belső ellenőrzési jelentés megküldéséhez

Az ellenőrzési programnak megfelelően a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulásnál működő belső ellenőrzés elvégezte Vadna Község Önkormányzatánál és intézményeinél alkalmazásban álló közalkalmazottak kinevezésének és besorolásának, a személyi anyag kezelésének vizsgálatát, amelyről **a jóváhagyott jelentést ezúton megküldöm** (Bkr. 43. § (4) bek., 44. § (1) bek.).

Vadna, 2018. 07. 09.

Vinczlér Attila
belső ellenőrzési vezető

Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismertem. Az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatokra – a jelentés átvételétől számított – 30 napon belül **intézkedési terv** (Bkr. 45. § (3) bek.) készítéséről gondoskodom, melyet a belső ellenőrzési vezető részére megküldök.

Vadna, 2018. 07. 09.

Dr. Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző



SZUHAKÁLLÓI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
JEGYZŐJE

Vad/1508-4/2018.

Tárgy: Intézkedési terv megküldése
Hiv.sz.: TÖK/75-5/2018.

KVTÖKT

Belső Ellenőrzés

Vinczlér Attila Úr részére

Kazincbarcika

Tisztelt Cím!

Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Belső Ellenőrzése elvégezték **Vadna község Önkormányzatánál a közsféra alkalmazottai körében a foglalkoztatás egyes kérdéseinek ellenőrzését**, melyről a jelentést 2018. július 9. napján átvettem. A jelentésben foglalt javaslatokra az alábbi intézkedési tervet készítettem:

1.) Javaslat: **A karbantartó és az megbízott intézményvezető átsorolása.**

Intézkedés: A karbantartó és az megbízott intézményvezető (élelmezésvezető) átsorolása besorolásának felülvizsgálatával, a kinevezésük módosítása, átsorolása.


Felelős: jegyző, polgármester, személyügyi ügyintéző

Határidő: azonnal, 15 napon belül

Szuhakálló, 2018. július 11.

Tisztelettel




Dr. Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző