

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A belső ellenőrzési vizsgálat során felmértem és értékeltem a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság (a továbbiakban: SZGYF) Somogy Megyei Kirendeltsége (a továbbiakban: Kirendeltség) irányítása alá tartozó Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat (a továbbiakban: Intézmény) bér- és létszámgazdálkodással kapcsolatos nyilvántartásainak szabályszerűségét.

A vizsgálatra helyszíni ellenőrzés keretében került sor. Az ellenőrzés végrehajtása az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó jogszabályokban előírtak, a belső szabályozás és a gyakorlat összehasonlításával, valamint mintavétellel kiválasztott személyi anyagok, kapcsolódó dokumentumok alaki és tartalmi vizsgálatával történt.

Az Intézmény bér- és létszámgazdálkodását és a vonatkozó szabályozást, annak végrehajtását 2015. január 1-jétől 2016. március 31-éig terjedő időszakra vonatkozóan néztem át.

Főbb megállapításaim a következők:

Az Intézmény 282 gyermek bentlakásos ellátását biztosítja a székhelyén és 14 telephelyén. A telephelyek közötti távolság jelentős, így korlátozott a lehetőség a szakmai létszámok átcsoportosítására.

A munkavállalói létszámot illetően a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működési feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet (továbbiakban: rendelet), a munkaviszonnyal, illetménnyel, pótlékokkal kapcsolatos tudnivalókat a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.) szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Kormányrendelet valamint a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (továbbiakban: NKT.) határozza meg.

Az Intézmény jelenleg hatályos Szervezeti és Működési Szabályzata (továbbiakban: SZMSZ) 2011. szeptember 29-től hatályos, mely magában foglalja az Intézmény szervezeti felépítését, vezetőinek és foglalkoztatottjainak feladat és hatáskörét, munkarendjét. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatósággal (továbbiakban: Főigazgatóság) kötött Együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint történik

a személyi juttatásokkal és a létszámmal való gazdálkodás, melyet 2016. június 30-ig a Kirendeltség Gazdasági Osztálya, 2016. július 1-től szervezeti változást követően, mint az SZGYF Területi Gazdálkodási Főosztály Somogy Megyei Gazdasági Osztálya közreműködésével végez.

A helyszíni vizsgálat során áttekintésre kerültek a mintavétellel kiválasztott dolgozók személyi anyagai. Megállapítottam, hogy a vizsgált dolgozók bérbesorolása a közalkalmazotti bértábla alapján megfelelt az egyes munkakörökhöz rendelt végzettségnek és képzettségnek. A végzettséget, képzettséget alátámasztották a bizonyítványok, oklevelek személyi anyagban elhelyezett másolatai. A munkahelyi pótlékok mértéke és időbeli terjedelme a kormányrendeletek szerint kerültek megállapításra.

A belső ellenőrzési vizsgálat során ellenőrzésre került a szakmai és funkcionális munkakörben foglalkoztatott dolgozók engedélyezett valamint betöltött létszáma. Megállapítottam, hogy a 2015. december 31-ei szakmai és funkcionális (279 fő) létszám 26 fővel kevesebb, mint a 2015. évi költségvetésben engedélyezett szakmai és funkcionális létszám (305 fő).

A műszakpótlékok elszámolása során szabálytalanság nem került megállapításra, a Kirendeltségre leadott kimutatás Intézményi kontrollálása megvalósult.

A személyi juttatások és a létszámokkal való gazdálkodást érintően az Ellenőrzési nyomvonal rögzíti az Intézmény számára az engedélyezett létszámkeret felülvizsgálatát, a munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségeket (növekedés, csökkenés), a személyi jellegű juttatások elszámolását és a munkaadót terhelő járulékok elszámolását.

Összességében megállapítottam, hogy a Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat 2015. évi bér- és létszámgazdálkodása kiegyensúlyozott és átlátható volt, a törvényi feltételeknek eleget tett.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

Megfelelő / Korlátozottan megfelelő / Gyenge / Kritikus / Elégtelen

III. FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola
és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat

a „Bér- és létszámgazdálkodás vizsgálata” című ellenőrzéshez

Sorsz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat / Hatalás (Következtetés)¹	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1.	A 2015. december 31-ei szakmai és funkcionális (282 fő) létszám 23 fővel kevesebb, mint a 2015. évi költségvetésben engedélyezett szakmai és funkcionális létszám (305 fő).	Átlagos	Közepes.	A lehetőségekhez mérten – a figyelemmel a tartósan távollévő dolgozók helyettesítésére és az üres álláshelyekre – a szakmai és funkcionális létszám feltöltése a költségvetésben engedélyezett létszárhoz.	Igen

¹ A kiemelt megállapítások esetében szükséges következtetések megfogalmazása is (az éves ellenőrzési jelentés sablon előírásai miatt)