

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48.§ c) pont)

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési terv végrehajtása az abban vállalt határidőre megtörtént.

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos nyilvántartási táblázatokat mellékeltem.

Külső ellenőrzésre 6 esetben került sor, amelyeknél két ellenőrzés esetében készült intézkedési terv, amelyek a következők voltak:

1. **Címe:** 2023. évi zárszámadás - Magyarország 2023. évi központi költségvetése végrehajtásának ellenőrzése
Ellenőrzést végző: Állami Számvevőszék
Intézkedési terv: nem volt
2. **Címe:** Az állami szakképző intézmények szakképzéséről szóló 2019. évi LXXX. törvény szerinti ingyenes képzéseinek kiegészítő finanszírozása támogatására vonatkozó elszámolásban közölt adatok megalapozottságának, a támogatás felhasználása jogszerűségének ellenőrzése
Ellenőrzést végző: Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal
Intézkedési terv: Visszafizetési kötelezettség összegét, 369.600,- Ft-ot a Magyar Államkincstárnál vezetett, Kulturális és Innovációs Minisztérium Állami Szakképző Int. Törv. sz. ingy. képz. Finanszírozása elnevezésű számlára, a közlemény rovatban a



támogatói okirat számát szerepeltetve, az értesítéstől számított 30 napon belül meg kell fizetni.

Intézkedés határideje: 2024.11.30.

Teljesítés: 2024.11.11.

3. **Címe:** Monitoring vizsgálat

Ellenőrzést végző: Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal

Intézkedési terv: 22 pontos intézkedési terv készült az alábbiak szerint

3 pont, amelyek a tárgyévben végrehajtásra is kerültek, 19 pont határideje 2025.03.31.

1. **Javaslat:** Gondoskodjon a Beszerzési szabályzat aktualizálásáról a szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvényben foglaltak átvezetésével, valamint egységesítse a szabályzatban szereplő összeghatárokat.

Intézkedés: Beszerzési Szabályzat aktualizálása az összeghatárok egységesítésével

Határidő: 2024.12.31.

Állapot: teljesült

2. **Javaslat:** Gondoskodjon arról, hogy a későbbiekben készített munkaköri leírásokat lássák el iktatószámmal.

Intézkedés: Munkaköri leírások módosítása feltüntetve rajta az iktatószámot. Főigazgató és kancellár vezetői értekezleten felhívja az iskolák igazgatóinak a figyelmét a munkaköri leírások iktatására.

Határidő: 2024.12.31.

Állapot: teljesült

3. **Javaslat:** Gondoskodjon arról, hogy a későbbiekben elkészíteni szándékozott szerződések/megállapodások tekintetében járjanak el szabályszerűen és azok tartalmazzanak minden formai követelményt.

Intézkedés: Szerződésminták és megállapodásminták elkészítése jogi segítség bevonásával. Szerződések aláírása előtt a gazdasági vezető ellenőrzi a formai követelmények betartását

Határidő: 2024.12.31.

Állapot: teljesült

4. **Javaslat:** Gondoskodjon a Szervezeti és Működési Szabályzat aktualizálásáról a vonatkozó jogszabályi előírások mentén, valamint a megismerési nyilatkozat kitöltéséről az érintettekkel.

Intézkedés: SZMSZ aktualizálása és megismerési nyilatkozat elkészítése

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

5. **Javaslat:** Gondoskodjon a Gazdálkodási szabályzat aktualizálásáról a 2019. évi LXXX. törvény által megfogalmazott kötelező tartalmi elemek beépítésével



Intézkedés: Gazdálkodási Szabályzat aktualizálása a vonatkozó jogszabályok mentén

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

6. **Javaslat:** Gondoskodjon a Gazdasági ügyrend módosításáról a vonatkozó jogszabályi előírások beépítésével, valamint a megismerési nyilatkozat kitöltéséről az érintettekkel.

Intézkedés: Gazdasági ügyrend aktualizálása a vonatkozó jogszabályok mentén és megismerési nyilatkozat elkészítése

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

7. **Javaslat:** Gondoskodjon a Kiküldetési szabályzat módosításáról a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. 13. § (4b) bekezdésben és a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével.

Intézkedés: Kiküldetési szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

8. **Javaslat:** Gondoskodjon a Gépjármű szabályzat aktualizálásáról a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével.

Intézkedés: Gépjármű szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

9. **Javaslat:** Gondoskodjon a Reprezentációs kiadások szabályzat módosításáról a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. 13. § (4b) bekezdésben előírt kötelező tartalmi elemek beépítésével.

Intézkedés: Reprezentációs kiadások szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

10. **Javaslat:** Gondoskodjon a Vezetékes- és mobiltelefonok használatának rendjéről szóló szabályzat módosításáról a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. 13. § (4b) bekezdésben és a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével.

Intézkedés: Vezetékes- és mobiltelefonok használatának rendjéről szóló szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

11. **Javaslat:** Gondoskodjon arról, hogy módosítsák a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalát rendjéről szóló szabályzatot a 368/2011. (XII. 31.) Korm.



rend. 13. § (4b) bekezdésben és a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével.

Intézkedés: A Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalát rendjéről szóló szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

12. **Javaslat:** Gondoskodjon arról, hogy elkészítsék a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének rendjéről szóló szabályzatot a 368/2011.(XII.31.) Korm. rend. 13. § (2) bek. h) pont alapján.

Intézkedés: A Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének rendjéről szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

13. **Javaslat:** Gondoskodjon arról, hogy módosítsák a közbeszerzési szabályzatot a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével.

Intézkedés: Közbeszerzési szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

14. **Javaslat:** Gondoskodjon az Iratkezelési szabályzat módosításáról a vonatkozó jogszabályok által előírt kötelező tartalmi elemek beépítésével.

Intézkedés: Iratkezelési szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

15. **Javaslat:** Gondoskodjon a Számviteli politika módosításáról a vonatkozó jogszabályok által előírt kötelező tartalmi elemek beépítésével.

Intézkedés: Számviteli politika módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

16. **Javaslat:** Gondoskodjon az Eszközök és források értékelési szabályzatának módosításáról a 4/2013.(I.11.) Korm. rend. 50. § (2) bekezdés a), b) és d) pontjában meghatározott kötelező tartalmi elemek beépítésével

Intézkedés: Eszközök és források értékelési szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

17. **Javaslat:** Gondoskodjon az Eszközök és források leltárkészítési szabályzatának aktualizálásáról a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével



Intézkedés: Eszközök és források leltárkészítési szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

18. **Javaslat:** Gondoskodjon az Önköltségszámítási szabályzat módosításáról a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével.

Intézkedés: Önköltségszámítási szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

19. **Javaslat:** Gondoskodjon a Pénzkezelési szabályzat aktualizálásáról a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével.

Intézkedés: Pénzkezelési szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

20. **Javaslat:** Gondoskodjon a Bizonylati rend aktualizálásáról a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével

Intézkedés: Bizonylati rend módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

21. **Javaslat:** Gondoskodjon az Integrált kockázatkezelés eljárásrendje, kockázatkezelési szabályzat módosításáról a 2017. évi, Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott „Államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató” alapján a benne foglalt mintadokumentumokkal történő kiegészítésről. A szabályzat aktualizálása során gondoskodjanak a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítéséről is.

Intézkedés: Integrált kockázatkezelés eljárásrendje, kockázatkezelési szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően, a 2017. évi, Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott „Államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató” alapján a benne foglalt mintadokumentumokkal történő kiegészítésével

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban

22. **Javaslat:** Gondoskodjon a Felesleges vagyontárgyak szabályzatának aktualizálásáról a 2019. évi LXXX. törvényben foglalt jogszabályi előírások beépítésével

Intézkedés: Felesleges vagyontárgyak selejtezési szabályzat módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően

Határidő: 2025.03.31.

Állapot: folyamatban



4. **Címe:** Monitoringjelentés RRF-2.2.2-23-2023-00014 Soproni Szakképzési Centrum
Ellenőrzést végző: Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal RRF Intézményfejlesztés
Intézkedési terv: nem volt
5. **Címe:** Helyreállítási és Ellenállóképességi Terv Helyszíni ellenőrzés RRF-2.2.2-23-2023-00014 Soproni Szakképzési Centrum komplex fejlesztése
Ellenőrzést végző: KTM GFP HÁT
Intézkedési terv: nem volt
6. **Címe:** Helyreállítási és Ellenállóképességi Terv Helyszíni ellenőrzés RRF-2.2.2-23-2023-00014 Soproni Szakképzési Centrum komplex fejlesztése
Ellenőrzést végző: NFK KÖSZI
Intézkedési terv: nem volt

III/2 Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § cb) pont)

Az intézkedési tervekben előírt határidőtől való eltérés nem volt, határidő módosítására nem volt szükség.

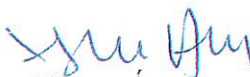
Mind a külső, mind a belső ellenőrzés által észrevételezett munkaköri leírásokkal kapcsolatos észrevétel nagyban elősegítette a szabályszerűség betartását.

A külső ellenőrzés során a NSZFH ellenőrzése során tett megállapítások a szabályzatokkal kapcsolatosan, szintén a szabályszerűség elérését, betartását segítette.

A belső ellenőr által megállapított analitika és főkönyvi kivonat közötti eltérés a belső kontroll hiányosságát tárta fel.

Kapcsolattartó: Sass László Béláné belső ellenőr
belsoellenorzes@soproniszc.hu

Sopron, 2025. február 14.


Veress Ágnes

kancellár

Soproni Szakképzési Centrum



