

**Ellenőrzések nyilvántartása**  
**2021. évi**  
**Belső ellenőrzések**

Ell. azon.	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés kezdete - lezárásának időpontja	Vizsgált időszak	Megállapítások, javaslatok	Intézkedési terv
2021/1be	Nagyfogyasztású gépjárművek, munkagépek üzemanyag felhasználásának ellenőrzése I.	2021.04.20 - 2021.04.23	2021.01.01 - 2021.03.23	Téli időszak üzemanyag elszámolása a nyári norma szerint történt; javasolt a megállapított téli norma alkalmazása; eltérés jelentkezik a norma szerinti üzemanyag felhasználásban; nagymértékű eltérés esetén javasolt új beméréseket végezni; egy menetlevél nem került átadásra; javasolt a menetlevelek sorszám szerinti meglétének ellenőrzése.	Intézkedési terv
2021/2be	Üzemanyag töltőállomás működésének ellenőrzése	2021.04.26 - 2021.04.30	2021.01.01 - 2021.03.23	A 15 C°-on mért üzemanyag mennyisége egyezik a raktárkészlettel; a tankolások pillanatnyi hőmérsékleten és 15 C°-on mért mennyiségi eltérése egy százalék alatti; a töltőállomás üzemanyag forgalmának nyilvántartása megfelelő.	nem készült
2021/3be	Konténeres hulladékszállítás elszámolásának ellenőrzése	2021.05.14 - 2021.05.21	2021.04.01 - 2021.04.30	A szerződés szerinti járatok kimutatásában a ténylegesnél eggyel több szállítási alkalom szerepel. A tételt a 2021. május havi kimutatásban javasolt korrigálni; A rendszeres számlázáson kívüli megrendelések kimutatásában három cég összesen négy alkalmas szállítása a 2021. március végi szállítások korrigálását tartalmazza. A hibalehetőségek elkerülése érdekében, célszerű lenne a kimutatás elkészítésének határidejét a hónap lezárta utáni időszakra helyezni.	Intézkedési terv
2021/4be	Gépjárművekben okozott kárrendezésének ellenőrzése I.	2021.05.26 - 2021.05.31	2021.01.01 - 2021.05.25	Az ellenőrzött időszakban két alkalommal történt káresemény. Egy előző káresemény kapcsán a társaság bevételezte a kártérítés összegét. A többi káreseménnyel kapcsolatban még nem érkezett értesítés a biztosító társaság részéről.	nem készült
2021/5be	Anyagbeszerző árának szűrőpróbaszerű ellenőrzése I.	2021.06.10 - 2021.06.16	2021.01.01 - 2021.05.31	A szűrőpróbaszerűen kiválasztott számlák százhatvan tétele közül hat termék esetében találtam kismértékű eltérést a maximalizált árrészhez képest: két esetben összesen 1468 Ft bruttó többletet, négy esetben összesen 3843 Ft-tal kisebb összeg szerepel a számlákon. A vállalkozó, a szerződésben rögzített feltételekhez képest, összességében 2375 Ft bruttó összeggel számlázott kevesebbet.	nem készült
2021/6be	Közbeszerzési szabályzat betartásának ellenőrzése „Örzs védelem és távfelügyelet ellátása”	2021.06.17 - 2021.06.24	2021.02.01 - 2021.04.30	A Közbeszerzési Szabályzat 1. sz. mellékletének sorszámozása beazonosíthatatlan; javasolt javítani. Az eljárást megindító felhívás 1.5) pontjában fő tevékenységként „saját tulajdonú ingatlan adásvétele” helyett „Szabadidő, kultúra és vallás” került bejegyzésre; amennyiben lehetséges, javasolt korrigálni. Az eljárást megindító felhívás II.2.4) pontja nem tartalmazza a 2440 Százhalombatta, Ifjúság u. 5. szám alatti helyszínt; amennyiben lehetséges, javasolt a Közbeszerzési eljárást megindító felhívás II.2.4) pontjában feltüntetni a 2440 Százhalombatta, Ifjúság u. 5. szám alatti helyszínt.	Intézkedési terv

**Ellenőrzések nyilvántartása**  
**2021. évi**  
**Belső ellenőrzések**

2021/7be	Temetőkezelés hatályos jogszabályok szerinti működésének ellenőrzése	2021.07.05 - 2021.07.08	2021.01.01 - 2021.05.31	A temetőkönyvben egy elhunyt adatai nem szerepelnek; javasolt az adatpótlás; Új jogszabály alapján a halottvizsgálati bizonyítványt az üzemeltető részére elektronikus dokumentumként is meg lehet küldeni; javasolt a szakvállalkozóval kötött szerződésben az elektronikus adathordozó átadás-átvételének kötelezettsége (esetleges szerződés bontás kapcsán); Az adatbázis összehangolására javasolt a temető üzemeltetésért felelős vezető túlóráinak térítése; Az évtizedek óta lejárt, nem gondozott sírhelyek száma elég magas. Javasolt felmérést készíteni és ennek eredményeit Százhalombatta Város Önkormányzata felé továbbítani; Három harminc férőhelyes kolumbárium oszlop rendelkezik még szabad hellyel. 2022. évben célszerű lenne új kolumbárium oszlopok felállítása, melynek megfinanszírozására javasolt árajánlat bekérése és továbbítása az Önkormányzat részére.	Intézkedési terv
2021/8be	Panaszkezelés ellenőrzése	2021.07.15 - 2021.07.21	2021.01.01 - 2021.06.30	Nem történt meg a Panaszkezelési Szabályzat legalább két évente esedékes felülvizsgálata; javasolt a szabályzat felülvizsgálata. Három esetben, különböző okok miatt, nem történt írásbeli válaszadás; a munka elvégzése azonnal megtörtént; a kukán nem történt maradandó sérülés; a SZÁKOM Nonprofit Kft. honlapján tájékoztatta a fogyasztókat a reklamáció tárgyával kapcsolatban. A Panaszkezelési Szabályzatnak megfelelően javasolt a beérkezett panaszt minden esetben írásban megválaszolni. Javasolt az ügyintézők által megírt válaszleveleket megküldeni a titkárságnak. Könnyebb követhetőség érdekében a beérkezett reklamációkra a választ javasolt a szakom@szakom.hu központi email címről küldeni. A beérkezett panaszügyek nyilvántartását az 1. számú melléklet fejlécének megfelelően javasolt vezetni. A kimutatás követhetőbbé és átláthatóbbá tenni a panaszkezelés folyamatát. A nyilvántartás vezetésére javasolt a felelős személy megnevezése.	Intézkedési terv
2021/9be	Nagyfogyasztású gépjárművek, munkagépek (2-3 db) üzemanyag felhasználásának ellenőrzése II.	2021.07.27 - 2021.07.30	2021.03.24 - 2021.06.23	A vizsgált időszakban, három gépjármű közül kettő megtakarítást, egy túlfogyasztást mutat. Az eltérések nem nagymértékűek.	nem készült
2021/10be	Raktári anyagkészlet összetételének elemzése	2021.08.02 - 2021.08.04	2020.04.30	Előző év megfelelő időpontjához viszonyítva, a raktári anyagkészlet megnövekedett; Az árbevétel arányos anyagkészlet mutatója megduplázódott; Az anyagkészlet növekedésének egyik fő oka a lakosság által, zöldhulladék tárolása céljából igényelt műanyag kukák. A másik fő ok, hogy az utóbbi évek tapasztalatai alapján a síkoságmentesítő anyagkészlet növelése szükségesnek ítéltetett, viszont 2021. év első felében a kiszámíthatatlan időjárásnak köszönhetően, felhasználása nem következett be.	nem készült
2021/11be	Házipénztár Pénzügyi és Pénzkezelési Szabályzat szerinti működésének ellenőrzése	2021.08.05 - 2021.08.10	2021.07.01 - 2021.07.31	Négy esetben nem találtam csatolt dokumentumot a kiadási, illetve bevételi pénztárbizonylatok mögött. Javasolt a Pénzügyi és Pénzkezelési Szabályzat 5.6. pontjának kiegészítése a kivételekről, melyek esetében a csatolt dokumentumok nem a bevételi, illetve kiadási pénztárbizonylatok mögött kerülnek lefűzésre.	Intézkedési terv

## Ellenőrzések nyilvántartása

2021. évi

### Belső ellenőrzések

2021/12be	Piac hatályos jogszabályok szerinti működésének ellenőrzése	2021.08.18 - 2021.08.23	2021.01.01 - 2021.08.18	Javasolt a piactartás rendjéről szóló Önkormányzati rendelet módosítása; Az asztalbérelti szerződésekben szereplő fizetési határidő nem lehet korábbi a szerződés kiállításának dátumánál; Forgalmasabb piaci napokon javasolt közterület felügyelet igénylése az áruakadás céljából tartózkodó gépjárművek közlekedésének ellenőrzése céljából.	Intézkedési terv
2021/13be	Beszerezési szabályzat betartásának ellenőrzése	2021.08.24 - 2021.08.31	2021.01.01 - 2021.06.30	A vizsgált beszerzések közül egyetlen esetben történt olyan szerződés nélküli munka megrendelés, mely meghaladja a szabályzat szerint behatárolt értéket. Javasolt a szabályzat szerinti szerződéskötés; Abban az esetben, ha műszaki-technikai sajátosságok miatt a feladatot egy meghatározott vállalkozás képes teljesíteni, el lehet tekinteni a többes árajánlat kéréstől, Szakértői Bizottság véleményét viszont javasolt csatolni a dokumentációhoz; A Beszerzési Szabályzat III/5. pontjában „főmérnöki” munkakör található, mely nem szerepel a SZÁKOM Nonprofit Kft. Szervezeti és Működési Szabályzatában. Javasolt a munkakör aktualizálása.	Intézkedési terv
2021/14be	Program által rögzített nagyobb összegű telefonbeszélgetések azonosítása	2021.09.17 - 2021.09.20	2021.08.01 - 2021.08.31	Az egyetlen 500 Ft feletti telefonbeszélgetés a cég érdekében zaklott.	nem készült
2021/15be	Hivatali gépjárművek magáncélú felhasználásának ellenőrzése	2021.09.24 - 2021.09.30	2021.01.01 - 2021.06.30	A magáncélra igényelt gépjárművek költségelszámolása megfelelő, dokumentációja követhető; Minden esetben javasolt az előírás szerinti tankolás betartása; Hat igénylőlappal hiányzik a gépjárműhasználó aláírása. Javasolt a gépjármű rendelkezésre bocsátása, kizárólag az igénylőlappal gépjárműhasználó általi aláírása után.	Intézkedési terv
2021/16be	Nagyfogyasztású gépjárművek, munkagépek (2-3 db) üzemanyag felhasználásának ellenőrzése II.	2021.10.12 - 2021.10.15	2021.06.24 - 2021.09.23	Az üzemanyag elszámolás a normáknak megfelelően történik. Az egyik gépjármű, folyamatos megtakarítás miatt, új norma felállítását igényelte. A hosszabb időszakot (téli-nyári) felölelő bemérés alapján új norma létesült. A vizsgált időszak üzemanyag elszámolása az új norma alapján történt.	nem készült
2021/17be	Tisztító és tisztálkodószerek, eszközök felhasználásának ellenőrzése	2021.10.19 - 2021.10.22	2021.07.01 - 2021.09.30	A vizsgált időszak tisztító-és tisztálkodószerek, eszközök felhasználása az előző év megfelelő időszakához viszonyítva három százalékpontos növekedés mutat. A növekedés az előző év megfelelő időszakához viszonyított fogyasztói árindex alatt van.	nem készült
2021/18be	Gépjárművekben okozott kárrendezésének ellenőrzése II.	2021.11.09 - 2021.11.12	2021.05.26 - 2021.10.31	A vizsgált időszakban a társaság tulajdonában lévő gépjárművekkel hat alkalommal történt káresemény. Az ellenőrzés pillanatáig két káresemény kapcsán történt kárösszeg kifizetés a biztosító társaság részéről.	nem készült
2021/19be	Anyagbeszerző árának szűrópróbaszerű ellenőrzése II.	2021.11.26 - 2021.12.02	2021.06.01 - 2021.11.30	A szűrópróbaszerűen kiválasztott számlák nyolcvanhét tétele közül három termék esetében találtam eltérést a maximalizált árréshez képest: egy esetben 120 Ft bruttó többletet, két esetben összesen 2335 Ft-tal kisebb összeg szerepel a számlákon. Egy termék esetében a vállalkozó nem tudta bemutatni a beszerzési számláját (régebbi beszerzés). A termék ára megfelel a piaci átlagárnak, a visszaszámolt szerződés szerinti árrés bruttó összege 1490 Ft. A vállalkozó, a szerződésben rögzített feltételekhez képest, összességében 725 Ft bruttó összeggel számlázott kevesebbet.	nem készült