

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről**

**Iktatószám: 505-2/2023.**

**Vizsgált intézmény:** Balatonakarattyai Szilfa Óvoda

**Vizsgálat tárgya:** Az intézményi alapidokumentumok összehangjának vizsgálata

**Az ellenőrzést végző szervezet / személy:** Szántó és Társa Bt.

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Megjegyzés
1.		Balatonakarattyai Szilfa Óvoda	Alapító okirat vizsgálata	Az Alapító Okirat, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzat tartalmi összehangja részben áll fenn.	Gondoskodunk arról, hogy az Alapító Okirat Puétv. Törvénynek megfelelően naprakész állapotban legyen.	Bakó Mónika igazgató Székely Eliza pénzügyi előadó	2024.01.31	
2.		Balatonakarattyai Szilfa Óvoda	SZMSZ vizsgálata	Az SZMSZ egyedi azonosítóval nem rendelkezik. Az SZMSZ hatálybaléptetése elmaradt. Az SZMSZ nem tartalmazza a kormányzati funkciókat. Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat számát. Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat keltét. Az SZMSZ nem rögzíti az alapítás dátumát. Az SZMSZ nem tartalmaz szervezeti ábrát. Az SZMSZ nem rendelkezik a belső kontrollrendszeréről. Szervezeti egységként az alkalmazottak közössége és a nevelő testület lett rögzítve, melyek nem minősülnek szervezeti egységnek. Az SZMSZ hiányosan tartalmazza a helyettesítés rendjét. Az SZMSZ hiányosan tartalmazza a munkáltatói jogok gyakorlásának rendjét. Az SZMSZ nem rendelkezik a vagyonnyilatkozat-tétel rendjéről.	Gondoskodunk az SZMSZ aktualizásáról, a hiányosságok pótlásáról.	Bakó Mónika igazgató	2024.03.31	

Kelt: Balatonakarattya, 2024.01.20.



Észítette:

Jóváhagyta:

Bakó Mónika  
igazgató

Matolcsy Gyöngyi  
polgármester