



SZOMBATHELY MEGYEI JOGÚ VÁROS
POLGÁRMESTERI HIVATALA
BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA
9700 Szombathely, Kossuth L. u. 1-3.

Iktatószám: 1022-10/2020.

Jóváhagyom

Név: Dr. Andorné Fodor Ágnes

Aláírás:

Dátum: 2020. november 23.

A jelentést elfogadom és az
intézkedési terv elkészítését
elrendelem:

Név: Dr. Károlyi Ákos

Aláírás:

Dátum: 2020. november 26.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**„a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. – nél a társaság ügyvezetője
kiküldetésének, szabadságai kiadásának, valamint a társaság nevére kiállított
bankkártyák használatának szabályszerűsége”
című ellenőrzéshez**

Szombathely, 2020. november 23.

I./AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Iroda
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása, hogy a társaság ügyvezetőjének kiküldetése, szabadságainak kiadása, valamint a társaság nevére kiállított bankkártyák használata szabályszerű volt-e az elmúlt 5 év tekintetében.
Ellenőrzött szervezet(ek)/szervezeti egység(ek):	Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés tárgya:	A társaság ügyvezetőjének kiküldetése, szabadságainak kiadása, valamint a társaság nevére kiállított bankkártyák használata
Vonatkozó jogi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:	Tételes vizsgálat
Ellenőrzött időszak:	2015-2019. évek
Ellenőrzés kezdete és vége:	2020. július 7-étől 2020. október 30-áig
A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	2020. július 7-étől 2020. október 30-áig
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	106 ellenőri nap
Vizsgálatvezető:	Dr. Andorné Fodor Ágnes/megbízólevél száma:1022-2/2020.
Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök:	Romek Hajnalka/megbízólevél száma: 1022-2/2020.
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Jordán Tamás ügyvezető igazgató

II./VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése 56/2020. (II.27.) Kgy. sz. határozatában felkérte a jegyzőt, hogy célellenőrzés keretében rendeljen el belső ellenőrzést a kizárólagos tulajdonú gazdasági társaságoknál az ügyvezetők kiküldetésének, a szabadságaik kiadásának, valamint a társaság nevére kiállított bankkártyák használatának szabályszerűségére vonatkozóan az elmúlt 5 év tekintetében.

Szombathely Megyei Jogú Város Jegyzője 1167-38/2020. iktatószámú levelében a fentieknek megfelelően a soron kívüli ellenőrzést elrendelte.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük, hogy a Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft.-nél, mint kizárólagos tulajdonú gazdasági társaságnál, a társaság ügyvezetőjének kiküldetése, szabadságainak kiadása, valamint a társaság nevére kiállított bankkártyák használata szabályszerű volt-e az elmúlt 5 év tekintetében.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

A Weöres Sándor Színház Nonprofit Kft. (továbbiakban: társaság) ügyvezetője által 2015-2019. években igénybe vett szabadságnapok nyilvántartás szerinti adatai a jelentéstervezet 1. számú mellékletében részletezésre kerültek.

A szabadságokat szabadságengedéllyel alátámasztották, azokat azonban engedélyezőként a jegyző nem írta alá. A nyilvántartás szerint felhasznált szabadságokhoz kapcsolódóan valamennyi esetben rendelkezésre álltak szabadságengedélyek.

A társaság ügyvezetője munkaszerződése 4.2.1. értelmében: „A munkavállaló jogosult a tulajdonában (használatában) álló gépkocsi hivatali használatára az érvényben lévő jogszabályokban rögzítettek alapján, amelynek mértéke havonta legfeljebb 1.750 km.” Az ellenőrzés tételesen vizsgálta a havi 1.750 km átalány felhasználását dokumentáló kiküldetési rendelvevények számszaki adatait, mely megfelelt a jogszabályi elvárásoknak.

A helyszíni vizsgálat során megállapítást nyert, hogy az ügyvezető igazgató 2018. november 29-30. napokon Pozsonyban járt kiküldetésen ETC (Európai Színházi Konvenció) Konferencián. Az ügyvezető igazgató költségtérítést nem számolt el, kiküldetését a jegyző nem engedélyezte.

A társaság 1 db bankkártyával rendelkezik, a kártyaforgalom elkülönített bankszámlán bonyolódik. A kártyabirtokos a társaság produkciós menedzsere. A bankkártya használat helyi szabályait kialakították.

A helyszíni vizsgálat során a belső ellenőrzés tételesen ellenőrizte a társaság bankkártya forgalmát, a kifizetések részletes adatait a 3/A-C. számú mellékletek tartalmazzák. A társaság bankkártya használata a színház működéséhez igazodott.

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