

**Éves ellenőrzési jelentés  
2008. évről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 97. § (1) bekezdése előírja, hogy az éves beszámoló keretében a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésről a költségvetési szerv vezetőjének számat kell adnia.

Az Önkormányzatok működéséről szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (10) bekezdése előírja, hogy a zárszámadással egyidejűleg a Képviselő-testület elé kell terjeszteni az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést. Fentiek figyelembevételével Révfülöp Önkormányzatánál elvégzett 2008. évi ellenőrzési tevékenységről az alábbi tájékoztatást adom:

***Belső ellenőrzési rendszer működtetése***

A Polgármesteri Hivatal és a hozzá kapcsolódó intézmények belső ellenőrzését a 193/2003. (XI.26.) Kormányrendelet alapján 2008. évben is a **Tapolca és Környéke Kistérség Többcélú Társulás belső ellenőre** végezte.

Az **Általános Iskolánál** célellenőrzésre került sor „*a közös fenntartású általános iskola alapító okiratának, valamint a fenntartó önkormányzatok közös üzemeltetési megállapodásának vizsgálata abból a szempontból, hogy a megállapodás, valamint az alapító okirat összhangja biztosított-e.*”

Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok kijavítására intézkedési terv készült, amelyben meghatározásra került a hiányosságok megszüntetésének felelőse és a megszüntetés határideje is. Az intézkedési terv a Tisztelt Képviselő-testület elé terjesztésre és megtárgyalásra került. Az érintett dokumentumok felülvizsgálata megtörtént, a képviselő-testület, illetve a társulási tanács a módosításokat jóváhagyta.

A **Polgármesteri Hivatalnál** pénzügyi-házipénztár szabályszerűségi vizsgálatra került sor (pénzeszközök felhasználásának törvényessége, a házipénztár kezelése). Hibát a belső ellenőr nem talált, észrevételt nem tett.

A **jegyő, illetve a pénzügyi főelőadó** által végzett célellenőrzések a leltározási tevékenység ellátására, a normatívák igénylésére és elszámolására, az intézmények térítési díj beszedésére és befizetésére terjedt ki. Az ellenőrzés során hiányosság nem került feltárássra, illetve a kisebb jelentőségű hibák korrigálásra kerültek.

***A FEUVE rendszer működtetése***

Révfülöp Nagyközség Polgármesteri Hivatalában a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE) szabályozásának rendszere - ellenőrzési nyomvonal, szabálytalanságok kezelésének rendje - szabályozásra került.

A hivatal dolgozói részére a konzultáció és a beszámoltatás rendszeresen szinte napi szinten megtörténtek. A kapcsolattartás az intézményekkel folyamatos.

A gazdálkodás folyamataiban a döntések jóváhagyása a kötelezettségvállalási és utalványozási szabályzat alapján történik, melyben a folyamatos vezetői ellenőrzés nyomon követhető.

A folyamatba épített ellenőrzést az érintettek a szakmai teljesítések igazolása, az érvényesítés, az utalványozás és ellenjegyzés során elvégezték. A pénzügyi teljesítések határidőre megtörténtek.

A Szervezeti Működési Szabályzatban, a különböző számviteli és pénzügyi szabályzatokban, a munkaköri leírásokban, ügyrendekben a változások folyamatosan módosításra kerülnek.

Az irányításhoz, tervezéshez, kifizetésekhez, könyveléshez a szükséges dokumentumok rendelkezésre állnak, szabályszerűek, megfelelnek a törvényi és az elfogadott szabályzatok követelményeinek. A bizonylati rend és fegyelem biztosított, megtartott. A kötelezettségvállalások szerződésekkel alátámasztottak voltak.

Az elmúlt évben jelentős beruházás nem volt, közbeszerzési eljárás lefolytatására nem került sor.

2008. évben a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésnek, valamint a belső ellenőrzés működtetésének a jegyző eleget tett.

Büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás nem volt.

Révfülöp, 2009. április 16.

Hamarné Szöllősy Emília  
jegyző