

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2009. április 30-i ülésére

2008 évi ellenőrzési jelentés

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992 évi XXXVIII. törvény 97. § (2) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője az éves költségvetési beszámoló keretében beszámol a költségvetési szerv folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésének, valamint belső ellenőrzésének működtetéséről. Az ellenőrzési jelentést a tárgyévét követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

Fentiek figyelembevételével a 2008. évben elvégzett ellenőrzési tevékenységről az alábbi tájékoztatást adom:

Belső ellenőrzés

Szigliget község Önkormányzata a Tapolca és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás útján látja el a belső ellenőrzési feladatokat. Az éves ellenőrzési tervben meghatározott időpontban a társulás ellenőre 2008 évben is elvégezte az ellenőrzési program szerinti ellenőrzést. A belső ellenőr pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzést folytatott. A vizsgálat célja annak megállapítása, hogy biztosított-e a gazdálkodás és a pénzeszközök felhasználásának törvényessége és szabályszerűsége, a számviteli törvény és a kormányrendeletek előírásainak betartása.

Az ellenőrzés során áttekintésre került: bevételi-kiadási pénztárbizonylat, egyszerűsített készpénzfizetési számla, átutalásos számlatömb, időszakos pénztárjelentés, pénzkezelési szabályzat, a házipénztárban pénztári rovarcsra került sor.

Hibát a belső ellenőr nem talált, észrevételt nem tett.

A FEUVE rendszer

A FEUVE rendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felel. A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés szabályozásának rendszerét kialakítottuk.

A gazdálkodás folyamataiban a döntések jóváhagyása a kötelezettségvállalási és utalványozási szabályzat alapján történik, melyben a folyamatos vezetői ellenőrzés nyomon követhető. A tervezéshez, kifizetésekhez, könyveléshez a szükséges dokumentumok rendelkezésre állnak, szabályszerűek, megfelelnek a törvényi és az elfogadott szabályzatok követelményeinek.

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

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.

Szigliget, 2009. április 15.

Lutár Mária
körjegyző