

**Enying Város Önkormányzata**

**Belső Ellenőrzés**

**8130 Enying  
Kossuth u. 26.  
Tel/fax: 22/372-002**

**Iktatószám:  
Ellenőrzés száma: 9/2010  
Azonosító: 9-3/2010**

## **Belső ellenőrzési jelentés**

Enying Város Önkormányzata

Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár  
2009. évi átfogó ellenőrzésének utóellenőrzéséről

Enying, 2010. szept.

## Ellenőrzési Jelentés

**Az ellenőrzést végző szervezet:** Enying Város Önkormányzata megbízásából külső szakértő szervezetként a Horváth és Társa Kft. nevében eljáró Mikóné Horváth Rita megbízott belső ellenőr.

**Az ellenőrzött szervezet:** Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár  
8130 Enying, Bocskai u.1..

**Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:**

- 1992. évi XXXVIII. törvény az államháztartásról,
- 292/2009 (XII.19.) Kormányrendelet az államháztartás működési rendjéről ,
- 193/2003 (XII.26) Kormányrendelet a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről

**Az ellenőrzés tárgya:** Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár  
2009. évi ellenőrzési megállapításaira tett intézkedések  
utóvizsgálata

**Az ellenőrzött időszak:** 2010.01.01. - 2010.08.31.

**Az ellenőrzési időszak:** 2010.09.01. - 09.10.

**Az ellenőrzés célja:** A 2009. évi átfogó ellenőrzése kapcsán tett megállapításokra készített intézkedések tervét hogyan hajtotta végre.

**Az ellenőrzés típusa:** utóellenőrzés.

**Alkalmazott ellenőrzési módszerek, eljárások:** nyilvántartások vizsgálata, dokumentumok értékelése, megfigyelés, információszerzés.

**Az ellenőr és vizsgálatvezető:** Mikóné Horváth Rita mb. belső ellenőr

**Minőségbiztosítás:** a megbízott külső szervezet ellenőrzését nyomon követi, a minőségbiztosítás elveit érvényesíti Závodni Lászlóné, a pénzügyi iroda vezetője.

**A belső ellenőrzésre felhasznált idő:** 8 munkanap

**A vizsgált szervezet vezetője:** Nemes Diána intézményvezető

## Részletes megállapítások

A Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár 2009. évi átfogó ellenőrzésének kapcsán tett ellenőrzési javaslataira intézkedési terv készült. Az intézkedési tervet a képviselő-testület elfogadta. Az utóellenőrzés célja a végrehajtás értékelése.

A Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár a következő lépéseket teszi a belső ellenőr következtetéseire, javaslataira:

*Intézkedési terv a 8/2009. számú belső ellenőrzési jelentéshez*

### *1. A vagyongazdálkodás racionalizálása érdekében*

- *A belső ellenőri jelentés kéri, hogy a képviselő-testület vizsgálja felül, hogy a közművelődési feladatok ellátásához milyen ingatlanok szükségesek. Mivel a balatonbozsoki Tornynos Iskola épülete évek óta üresen áll, és nem szolgál közművelődési célt, az intézmény kezdeményezi a képviselő-testületnél, hogy az intézményi vagyomból kerüljön ki.*

*Felelős: Nemes Diána  
Határidő: 2010. február 28.*

A 64/2010 (II.24.) számú Képviselő-testületi határozattal a balatonbozsoki Tornynos Iskolát (hrsz. 269), mint később más célra hasznosítandó ingatlant átvette Enying Város Szolgáltató Intézménye. Az átadás-átvétel dokumentált (63/2010.(II.24.) és 64/2010.(II.24.) képviselő-testületi határozatok), a nyilvántartásokon, az ingatlankataszteren átvezetésre került.

- *Az intézmény kezdeményezi, hogy a volt Tourinform iroda épületében maradt kis értékű eszközök kerüljenek átadásra az iskola kezelőjének.*

*Felelős: Nemes Diána  
Határidő: 2010. február 28.*

A Tourinform iroda épületében maradt kis értékű tárgyi eszközök átadása maradéktalanul nem történt meg. Javasolja az ellenőrzés, hogy még a leltározás előtt az intézményvezetés kövessen el mindent a megoldásért.

- *A Bocskai u. 1. szám alatti épület ablakainak cseréjét, illetve a kabókai klubház fűtéséből adódó problémákat folyamatosan jelezte az intézmény a képviselő-testület felé, mind a költségvetés elkészítése, mind az éves beszámoló kapcsán. Ezt a továbbiakban is megtesszük, illetve figyelemmel kísérjük az esetleges pályázati lehetőségeket.*

*Felelős: Nemes Diána  
Határidő: folyamatos*

Az energiefelhasználás racionalizálása érdekében egyelőre semmi nem történt. Felmérés, pályázat nem készült. Az intézményvezetői felvetéssel a képviselő-testület nem foglalkozott.

## 2. A szakmai munka színvonalának fokozása érdekében

- *A pályázati lehetőségeket az intézmény eddig is nyomon követte, és amennyiben lehetősége volt rá, a pályázatokat be is nyújtotta. A továbbiakban is élni kívánunk a pályázati lehetőségekkel, amennyiben a szükséges önrészt a képviselő-testület biztosítja, illetve a pályázati kiírás feltételeinek megfelelően.*

*Felelős: Nemes Diána*

*Határidő: folyamatos*

- *Az iskolakönyvtári feladatok kapcsán mind az intézmény, mind a Herceg Batthyány Fülöp Gimnázium és Általános Iskola végiggondolja saját feladatait. A közös munkára, a feladatmegosztás mikéntjére és munkavégzés ütemezésére vonatkozóan pedig összeállítja javaslatait. Majd kezdeményezzük a képviselő-testületnél a megoldási javaslatokkal kapcsolatos állásfoglalást.*

*Felelős: Rideg Lászlóné*

*Határidő: 2010. május 31.*

a, A Mezőföldi Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa pályázatot nyújtott be az OKM által meghirdetett „Kistérségi Közkincs Kerekasztal létrehozása, további működésének támogatása” elnevezésű program megvalósítására. A pályázat sikeres volt, 270 000 Ft-ot nyert a Közkincs Kerekasztal. Az önerő 10%, 30 000 Ft. A Kerekasztal 11 tagú, és a résztvevők között van a Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár is. A program záró rendezvénye 2011. május 15-én a „Kistérségi Kulturális Szakmai Nap”-on lesz.

b, Pályáztak a TÁMOP 3.2.3./09/1 „Építő közösségek, közművelődési intézmények az élethosszig tartó tanulásért” című programra, de sikertelenül.

c, Az iskolakönyvtár ügye kapcsán a Herceg Batthyány Fülöp Gimnázium és Általános Iskolával a közös munka megkezdődött, de ez egyelőre nem dokumentált.

## 3. A gazdálkodás szabályozottsága érdekében

- *Az intézmény a Szolgáltató Intézménnyel közösen intézkedéseket kezdeményez a feladat megosztási megállapodás, és ennek megfelelően a gazdálkodás szabályzatainak újrafogalmazására, aktualizálására.*

*Felelős: Nemes Diána*

*Határidő: 2010. június 30.*

- *Az intézmény szabályozza a belső ellenőrzés rendjét, rögzíti a gazdálkodási folyamatokat és megnevezi a folyamatgazdákat.*

*Felelős: Nemes Diána  
Határidő: 2010. augusztus 31.*

- *Az intézmény elkészíti a szükséges és részletes munkaköri leírásokat.*

*Felelős: Nemes Diána  
Határidő: 2010. augusztus 31.*

- *Az intézmény felkéri a Polgármesteri Hivatal műszaki csoportját, hogy készítsen javaslati anyagot az energia-megtakarítást célzó fejlesztési igények (ablakcsere, kabókai fűtéskorszerűsítés) megtérüléséről.*

*Felelős: Nemes Diána  
Határidő: 2010. augusztus 31.*

A gazdálkodás szabályozottsága keretrendszere terén nem változott semmi. Nem készült új feladat megosztási megállapodás az önállóan működő és gazdálkodó Szolgáltató Intézménnyel, a vizsgált intézmény nem működtet belső ellenőrzési kontroll-rendszert, és a munkaköri leírásokat sem módosították.

Az intézményvezetői indítvány ellenére a Polgármesteri Hivatal nem kezdeményezte az energia-megtakarítást célzó megoldások szakértői vizsgálatát.

## **Összegző megállapítások**

Az utóellenőrzés során megállapítást nyert, hogy az ellenőrzés megállapításai részben hatástalannak bizonyultak.

A felvetett problémák természetéből adódóan a változtatandó folyamatok vezetői, irányítószervi együttműködést igényelnek. Az együttműködési szint alacsony, így megoldás jellemzően nem született.

Az intézményvezető egyedül csak a munkaköri leírásokat tudta volna pótolni, de a keretszabályozásra várva ez sem valósult meg.

Javasolja az ellenőrzés, hogy az intézményvezető egyeztessen, és az egyeztetés eredményeit rögzítsék írásban, hogy melyik problémával pontosan mikor és kiknek a közreműködésével foglalkoznak, milyen eredményt várnak, és annak melyek a feltételei.

Székesfehérvár, 2010. 09. 30.

Mikóné Horváth Rita  
mb. belső ellenőr