

1781/16/B

ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L .u. 17-19. Telefon: 92502-100, fax: 92/502100/318

Ellenőrzési jelentés átadása ZMJV Polgármesteri Hivatal címzetes főjegyzőjének

A Göcseji Múzeum 2016. évi ellenőrzéséről

Ellenőrzést végző szervezet neve: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri
Hivatala, Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: 241-8/2016.

Ellenőrzés azonosító száma: I/275/15/2015.

| Jóváhagyom | |
|-----------------------|--------------------------|
| Név: Baginé Hegyi Éva | Belső ellenőrzési vezető |
| Aláírás: | <i>Baginé Hegyi Éva</i> |
| Dátum: | 2016. 11. 30. |

| A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem: | |
|---|----------------------------|
| Név: Dr. Kovács Gábor címzetes főjegyző | ZMJV Polgármesteri Hivatal |
| Aláírás: | <i>[Signature]</i> |
| Dátum: | 2016. 11. 30. |



ZALAEGRSZEG MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA

8901 Zalaegerszeg, Kossuth L. u. 17-19. Telefon: 92502-100, fax: 92/311-474

Iktatószám: 241-7/2016.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a

Göcseji Múzeum

Zalaegerszeg, Batthyány u. 2.

2016. évi ellenőrzéséről

I.

VIZSGÁLATSZERVEZÉSI FELADATOK

Az ellenőrzést végző szerv: Zalaegerszeg Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala

Az ellenőrzést végző szervezeti egység: Ellenőrzési Osztálya

Az ellenőrzés tárgya és célja: az intézménynél a szabályozottság, szabályszerűség és gazdaságosság ellenőrzése abból a célból, hogy megállapítsuk az irányítási, végrehajtási, pénzügyi, beszámolási és ellenőrzési rendszerek megfelelően működnek-e

Ellenőrzött szervezet: **Göcseji Múzeum, továbbá az intézmény gazdálkodásának dokumentálásával megbízott KKGESZ**

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi-, pénzügyi-, rendszer- és utóellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2013. 07. 01 - 2016. 08. 31.

Ellenőrzés időtartama: 2016. 10. 10-től 10. 25-ig

Időigény (ellenőri munkanapok száma): 40 munkanap

Vizsgálatvezető: **Baginé Hegyi Éva ellenőrzési osztályvezető**

Megbízólevél száma: 241-2/2016.

Az ellenőrzés módszere: a gazdálkodási folyamatok értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, bizonylatok tekintetében szűrőpróbaszerű, illetve szükség szerint tételes vizsgálata.

A vizsgált időszakban hivatalban lévő vezetők:

Kaján Imre a Göcseji Múzeum igazgatója 2011. 10. 10-től, majd újraválasztva 2016. 10. 10-től

Dr. Kostyál László igazgatóhelyettes 2013. 06 1-től 2018. 05. 31-ig

Simonné Tóth Györgyi gazdasági vezető 2013. 03. 01-től 2015. 03. 23-ig

Horváth Szilvia gazdasági vezető: 2015. 03. 24-től 2015. 03. 31-ig

Paulikné Horváth Ágnes a KKGESZ megbízott vezetője 2015. 04. 01-től 2015. 05. 14-ig

Horváth Károly a KKGESZ kinevezett vezetője 2015. 05. 15-től

II. Vezetői összefoglaló

A vizsgálat során felmértem és értékeltem, hogy a Göcseji Múzeumnál a szabályozottság, szabályszerűség és gazdaságosság érvényesült-e, továbbá hogy az intézménynél az irányítási, végrehajtási, pénzügyi, beszámolási és ellenőrzési rendszerek megfelelően működtek-e a 2013. 07. 01-től 2016. 08. 31-ig tartó vizsgálati időszakban.

A helyszíni ellenőrzés alkalmával szabályzatok, költségvetések, beszámolók, szerződések, megállapodások, bizonylatok, dokumentumok áttekintésére, szóbeli kérdésfeltevésre, megfigyelésre került sor.

Az operatív gazdálkodási szabályok betartása és a bizonylati rend- és fegyelem kontrollja érdekében a nem statisztikai mintavételi eljárások közül a véletlen mintavételi eljárást alkalmaztam és a 2015. október hónap pénztár és bankbizonylatainak ellenőrzését végeztem el.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

A főbb megállapításokat a következők szerint foglalom össze:

A Göcseji Múzeum megyei hatókörű Városi Múzeumként Zala megye közigazgatási területére kiterjedően biztosítja a kulturális javak helyi védelmét és az azokhoz való széles körű hozzáférést. A kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. törvény 20. §-a alapján területileg illetékes múzeumként régészeti feltárást végez.

A Göcseji Múzeum tevékenységének ágazati irányítását a miniszter látja el, melynek keretében szabályozza a muzeális intézmény nyilvántartásában szereplő kulturális javak revíziójával és selejtezésével összefüggő kérdéseket, és ellenőrzi a szakmai feladatellátást. A kulturális javak nem képezik az önkormányzat tulajdonát, de a város vagyonkezelésében vannak. A műtárgygyűjtemény egyes darabjai - **elhelyezésüket tekintve** - megtalálhatóak még Káváson, Zalalövön, Söjtörön, Kehidakustányban és Zalaszentgróton.

A Göcseji Múzeum bevételei az intézményfinanszírozáson kívül saját bevételekből - mely tartalmazta a régészeti munkák bevételeit is - és pályázati forrásból származtak.

Az állandó és időszakos kiállítások, a múzeumpedagógiai, közművelődési rendezvények fizető látogatószáma csökkent az elmúlt időszakban. A múzeumi kiállítások vendégköre a muzeális intézmények látogatóit megillető kedvezményekről szóló 194/2000. (XI. 24.) Kormányrendeletben foglaltak miatt egyáltalán nem fizet, vagy kedvezményes belépődíjat fizet csak, emiatt a jegybevételük szintén csökkenő tendenciájú, 4,9-3,8 millió Ft között alakult évente. A múzeum 2014-2015. évi finanszírozásának egy részét – a korábbi évekhez hasonlóan saját, döntő részben a régészeti tevékenységhez kapcsolódó bevételeiből fedezték. 2016. évre az új uniós ciklus indulási nehézségei miatt, a régészeti kapacitás lekötése csak minimális mértékben valósult meg, amelynek következtében finanszírozási problémáik adódtak. A likviditási problémák megelőzése érdekében ZMJV Közgyűlése a 2016. évi múzeumi költségvetést 55,5 millió Ft-os kölcsönrel fogadta el, a tervezett Mindszenty Emlékmúzeum, valamint a M70 gyorsforgalmi út megépítéséhez szükséges régészeti feltárások bevételeinek megterhelésével. A kölcsön első részének lehívása várhatóan november végén válik szükségessé, mert a régészeti feltárások még nem indultak meg.

2016. február 11.-én az Önkormányzat képviselője és az MNV Zrt. megbízottja aláírtak egy birtok átruházási jegyzőkönyvet azoknak az ingatlanoknak a visszaadásáról, amelyeket a fenntartó zalaegerszegi önkormányzat nem kapott meg az önkormányzati tulajdonba adásról szóló 2015. évi LXXV. törvény hatálybelépésével. **Az eljárás következtében a Múzeum nyilvántartásaiból a megjelölt vidéki ingatlanok értékét ki kellett vezetni.**