



Budapest Főváros IX. Kerület  
Ferencváros Önkormányzata

Ikt.szám: 79/2014.

**ELŐTERJESZTÉS**  
a KÉPVISELŐTESTÜLET 2014.május 15-i ülésére

Tárgy: 2013. évi éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló ellenőrzési jelentés

Előterjesztő: Dr. Bácskai János - polgármester

Készítette: Pál József – belső ellenőrzési csoportvezető

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság 2014. május 14-ei ülésén

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Enyedi Mária s.k.

Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:

Rendelet	<input type="checkbox"/>	
Határozat	<input type="checkbox"/>	normatív
	<input type="checkbox"/>	hatósági
	<input checked="" type="checkbox"/>	egyéb

A döntéshez egyszerű minősített  többség szükséges.

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

igen   
nem

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormány rendelet (továbbiakban Bkr.) 49.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig. A 49.§ (3a) bekezdés alapján a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A belső ellenőrzés szabályozása is gyökeresen megváltozott 2013-tól az önkormányzatokról szóló törvény gyökeres megváltoztatásával. A szabályozás lényegében a Bkr-ben összpontosul, az Aht, annak végrehajtási rendelete és a MötV csak a szűk kereteket adja meg.

Tavaly átmenetileg, szabályozás hiányában az éves ellenőrzési jelentés csupán a Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság ülésére került be, tájékoztató jelleggel. Ez évtől azonban, miután az új önkormányzati törvényből kimaradt, bekerült a Bkr-be a Testület jóváhagyásának követelménye.

A Bkr. alapján az éves belső ellenőrzési rendszer tartalmi és formai követelményrendszere is megváltozott. A korábbi leíró jellegű jelentés helyett 2012-től elemző, a belső kontroll rendszer működésére összpontosító jelentést kell készíteni, amelyben fontosabb szerepet kap az intézkedések kezelése, azok megvalósulása, illetve hosszútávon történő monitoringja. A Belső Ellenőrzési Csoport az új jogszabályi követelmények alapján állította össze 2013. évi jelentését.

A belső ellenőrzés a költségvetés szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 2.§/b pontja alapján független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, ill. fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Önkormányzatunknál a belső ellenőrzés rendszeresen és szabályozott módszerrel értékeli és javítja a kockázatkezelés, az ellenőrzési és irányítási eljárások hatékonyságát, ezáltal segíti a szervezeti célok megvalósítását. Ennek érdekében a funkcionálisan független Belső Ellenőrzési Csoport elemzéseket készít, értékeli, ajánlásokat tesz, tanácsokat és információkat ad a Polgármesteri Hivatal vezetői részére a vizsgált folyamatokkal kapcsolatosan.

Az önkormányzat jogszabályi kötelezettségének eleget téve folyamatosan gondoskodik a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról a Hivatalánál, az Önkormányzatnál, az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél, a helyi önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságoknál, valamint a céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is. A belső ellenőrzés

megállapodás alapján 2013-tól a helyi nemzetiségi önkormányzatokra is kiterjed. A helyi önkormányzat belső kontrollrendszerét működtet, amely fejlesztése folyamatos.

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának 2013. évi ellenőrzési tervében meghatározott feladatok végrehajtásáról elkészült az éves ellenőrzési jelentés. Az éves beszámoló a Bkr. 48-49. §-ban foglalt előírás alapján készült, az Államháztartásért Felelős Miniszter által kiadott útmutató figyelembe vételével. A Belső Ellenőrzési Csoport 2013-ban 2 fővel összesen 9 vizsgálatot hajtott végre.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 49.§ alapján a 2013. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a Képviselő-testület elé terjesztem, amely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

**Budapest, 2014. május 7.**

**Tisztelettel:**

**Dr. Bácskai János s.k.  
polgármester**

## HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest, Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy jóváhagyja a ...../2014. számú előterjesztés mellékletét képező 2013. évi éves ellenőrzési jelentést és összefoglaló ellenőrzési jelentést.

Felelős : Dr. Bácskai János polgármester  
Határidő: 2014.05.15.