



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 278/2017.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2017. december 21-i ülésére

Tárgy: 2018. évi ellenőrzési terv
Előterjesztő: dr. Dombóvári Csaba jegyző
Készítette: Nagy Zsigmond ellenőrzési vezető
Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság 2017. december 21.

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Mizzák Ildikó 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	<input checked="" type="checkbox"/>	
minősített	<input type="checkbox"/>	többség szükséges.

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

igen	<input checked="" type="checkbox"/>
nem	<input type="checkbox"/>

Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni.

Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható.



**BUDAPEST FŐVÁROS IX. KERÜLET
FERENCVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL
JEGYZŐ**

1092 Budapest, Bakáts tér 14. I. emelet 20.
telefon: 06-1 217-1752 • fax: 06-1 210-8478
e-mail: jegyzo@ferencvaros.hu • www.ferencvaros.hu

Tárgy: 2018. évi ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§ (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó **éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testületnek az előző év december 31-ig kell jóváhagyni.**

Az ellenőrzéssel érintett területeket az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 70.§ (1) bekezdése jelöli ki, mely szerint az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet;

- a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezettnél és a lebonyolító szerveknél, és
- d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságokról szóló 2009. évi CXXII. Törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

A Belső Ellenőrzési Csoport az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 27.§ (2) bekezdése, valamint együttműködési megállapodás szerint ellátja a helyi nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait is.

A Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának 2018. évi ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (továbbiakban: Bkr.) szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 31. § rendelkezései szerint, és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve állítottuk össze. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul.

A 2018. évi terv a hivatalvezetés iránymutatása szerint 3 fő ellenőr alkalmazásával került tervezésre.

A 2018. évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához a rendelkezésre álló nettó ellenőri kapacitás 445 ellenőri nap, külső kapacitás kiegészítés nem került tervezésre.

A tervezett ellenőrzésekre a teljes kapacitás 62 %-át állítottuk be, amelyből 276 tényleges és rendkívüli feladatra 18 tartalék ellenőri nap áll rendelkezésre.

A 2017. évről 2018. évre áthúzódó vizsgálatok lezárására ez évben nem szükséges tervezni.

A vizsgálati tapasztalatok, a kockázatelemzés eredménye és a hivatalvezetés véleménye alapján tervezett ellenőrzési témakörök, feladatok, a gazdálkodók és a hivatal szakmai irodái feladatellátásának Szervezeti és Működési Szabályzat szerinti szabályszerű működése mellett, az alábbiak:

- 1.) Az Önkormányzat 2017. évi zárszámadás lebonyolítása, szabályszerűségének ellenőrzése.
- 2.) Az önkormányzat 2018. évi költségvetés tervezés lebonyolításának szabályszerűségi vizsgálata.
- 3.) A vizsgálat indítása előtt a Jegyző által meghatározott legfeljebb hat szervezetnél 2017. évi saját költségvetésből nyújtott támogatások felhasználásának célhoz kötöttsége, dokumentálásának, szabályszerűségének ellenőrzése, a megítéléstől a pénzügyi elszámolásig 4-4 pályázat esetében.
- 4.) A 2017. évben vizsgálat indítása előtt a Jegyző által meghatározott legfeljebb hat szervezetnél 4-4 beszerzési igény lebonyolításának ellenőrzése, jóváhagyástól a szerződés megkötéséig (szabályszerűség, eredményesség, időbeni hatékonysága), dokumentálásának, szabályszerűségének ellenőrzése.
- 5.) A vizsgálat indítása előtt a Jegyző által meghatározott legfeljebb hat szervezetnél a 2017. évi 4-4 beszerzés szerződéseszerű lebonyolításának (szabályszerűség, eredményesség, időbeni hatékonysága), dokumentálásának, szabályszerűségének ellenőrzése, 4-4 igény a szerződés megkötésétől a végszámláig.
- 6.) Szükség esetén a képviselő-testület 250/2017. (IX.07.) számú határozat 2/e pontja szerint a FESZ Állami Számvevőszék vizsgálatot követő intézkedései végrehajtásának utóellenőrzése.

A 2018. évi ellenőrzési terv a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült. Az ellenőrzési terv tartalmazza az ellenőrzések tárgyát, célját, az ellenőrzött időszakot, az ellenőrzés típusát, ütemezését, és az ellenőrzött szerv megnevezését, a tanácsadó tevékenységre és a soron kívüli tevékenységekre tervezett kapacitást is.

A 2018. évi ellenőrzési terv, valamint az azt megalapozó dokumentumok az előterjesztés 1. számú mellékleteként benyújtásra kerültek.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Budapest, 2017. december 18.

dr. Dombóvári Csaba s.k.
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a .../2017.számú előterjesztés 1. számú mellékletét képező 2018. évi ellenőrzési tervet.

Határidő: 2017. december 31.

Felelős: dr. Dombóvári Csaba jegyző