



Iktató szám: 104/2015.

Budapest Főváros IX. Kerület  
Ferencváros Önkormányzata

**ELŐTERJESZTÉS**  
a KÉPVISELŐTESTÜLET 2015. május 21-i ülésére

Tárgy: 2014. évi éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló ellenőrzési jelentés

Előterjesztő: Dr. Bácskai János - polgármester

Készítette: Nagy Zsigmond - belső ellenőrzési csoportvezető

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság 2015. május 20-i ülésén

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Bánfi Réka 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	<input checked="" type="checkbox"/>	
	<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.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (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 Bkr. 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 jogszabályi előírások alapján a belső kontroll rendszer működésére összpontosító jelentést kell készíteni, amelyben fontos szerepet kap az intézkedések kezelése, azok megvalósulása, illetve hosszútávon történő monitoringja. A Belső Ellenőrzési Csoport e jogszabályi követelmények alapján állította össze 2014. évi jelentését.

A belső ellenőrzés a Bkr. 2.§/b pontja alapján független, utólag tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működésének fejlesztését és eredményességének növelését, az ellenőrzött szervezet céljai érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékelje, ill. az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonysága fejlesztését segítse.

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) jogszabályi kötelezettségének eleget téve belső kontrollrendszert működtet, amely fejlesztése folyamatos, ennek részeként gondoskodik a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról is.

Önkormányzatunknál a funkcionálisan független belső ellenőrzés rendszeresen és szabályozott módszerrel értékeli a kockázatkezelés, az ellenőrzési és irányítási eljárások hatékonyságának javítását, ezáltal segíti a szervezeti célok megvalósítását. A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Csoportja ezek érdekében, feladatkörében eljárva, a szükséges jogkörök és hatáskörök birtokában elemzéseket készít, információkat értékel, ajánlásokat tesz, felkérésre tanácsokat ad a Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) vezetői részére a vizsgált folyamatokkal kapcsolatosan, az Önkormányzatnál, a Hivatalnál, az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél, valamint a céljellel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is.

A Hivatal belső ellenőrzésének feladat és hatásköre, 2012. évtől kiterjed a helyi önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságokra, a 2013. évtől együttműködési megállapodás alapján a helyi nemzetiségi önkormányzatokra is.

A Belső Ellenőrzési Csoport 2014. évi ellenőrzési terve a jogszabályi előírások szerinti kockázat felmérés alapján készült el, amely kiterjedt az önkormányzati intézményekre, az önkormányzati tulajdonában lévő gazdasági társaságokra, a Hivatal irodáira és a nemzetiségi önkormányzatokra egyaránt. A 2014. évi módosított terv már 442 ellenőrzési nappal számolt, amely az ellenőri létszám, évközi 2 főről 3 főre emeléséből adódott, bár ez a 2012. évi 5 főre tervezett 1073 nap felét sem éri el. A terv szerinti öt szervezet, a zárszámadás és négy választás vizsgálata összességében teljesült.

Az Önkormányzat 2014. évi belső ellenőrzési tervében meghatározott feladatok végrehajtásáról, a Bkr. 48-49. §-aiban foglalt előírások alapján és az Államháztartásért Felelős Miniszter által kiadott útmutató figyelembe vételével elkészült az éves ellenőrzési jelentés.

A Belső Ellenőrzési Csoport 2014. évben átlagosan 2,5 fővel összesen 10 vizsgálat jegyzőkönyvét zárta le és egy, 2015. évre áthúzódó vizsgálatot kezdett meg.

A Bkr. 49.§ alapján a 2014. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a Képviselő-testület elé terjesztem, amely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

**Budapest, 2015. május „ „**

**Tisztelettel:**

**Dr. Bácskai János s.k.**  
**Polgármester**

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

Budapest, Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy jóváhagyja a ...../2015. számú előterjesztés mellékletét képező 2014. évi éves ellenőrzési jelentést és összefoglaló ellenőrzési jelentést.

Felelős : Dr. Bácskai János polgármester

Határidő: 2015.05.21.