



**Budapest Főváros IX. Kerület  
Ferencváros Önkormányzata**

**Iktató szám: 216/2018.**

**ELŐTERJESZTÉS**  
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2018. december 13-i ülésére

**Tárgy:** 2019. évi éves ellenőrzési terv  
**Előterjesztő:** dr. Dombóvári Csaba jegyző  
**Készítette:** Belső Ellenőrzési Csoport  
**Előzetesen tárgyalja:** Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság 2018. december 11-i ülésén

**Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Oláh Eleonóra s.k.**

**Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:**

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

<b>A döntéshez egyszerű minősített</b>	<input checked="" type="checkbox"/>	
	<input type="checkbox"/>	többség szükséges.

**Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:**

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

**Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni.**

**Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni.**

**Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható.**

## Tisztelt Képviselő-testület!

A 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. napjáig 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 való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel, és
- d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

A helyi nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (Njtv.) 80. § (3) bekezdés d) pontja szerinti együttműködési megállapodás alapján a Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Csoportja látja el.

A Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának 2019. évi éves ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 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 2019. évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához a rendelkezésre álló nettó ellenőri kapacitás 451 ellenőri nap.

A tervezett ellenőrzésekre a teljes kapacitás 76 %-át állítottuk be, amelyből 342 tényleges, rendkívüli feladatra 21 tartalék ellenőri nap áll rendelkezésre.

A 2018. évről 2019. évre áthúzódó vizsgálatok lezárására ez évben nem szükséges tervezni.

A tervezett ellenőrzések száma összesen 13 vizsgálat, amelyből:

- 7 szabályszerűségi ellenőrzés,
- 4 pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés,
- 2 utóellenőrzés.

A 2019. évi éves 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 Ferencvárosi Görög Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a GNÖ 46/2018. (X.24.) sz. határozattal, a Ferencvárosi Román Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az FRÖ 39/2018. (X.29.) sz. határozattal fogadta el a 2019. évi éves ellenőrzési tervet.

A 2019. évi éves ellenőrzési terv az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi.

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

Budapest, 2018. december 7.

dr. Dombóvári Csaba s.k.  
jegyző

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja az 1. számú mellékletben szereplő 2019. évi éves ellenőrzési tervet.

Határidő: 2018. december 31.

Felelős: dr. Dombóvári Csaba jegyző