



**Budapest Főváros IX. Kerület  
Ferencváros Önkormányzata**

**Iktató szám: 233/2015.**

**ELŐTERJESZTÉS**  
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2015. december 10-i ülésére

**Tárgy:** 2016. évi ellenőrzési terv  
**Előterjesztő:** dr. Szabó József Zoltán jegyző  
**Készítette:** Nagy Zsigmond belső ellenőrzési vezető  
**Előzetesen tárgyalja:** Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság 2015. december 09-i ülésén

**Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Bánfi Réka 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!**

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 társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. Törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

A Belső Ellenőrzési Csoport együttműködési megállapodás szerint ellátja a helyi nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait is.

A Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának 2015. 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 2016. évi terv a hivatalvezetés iránymutatása szerint 3 fő ellenőr alkalmazásával került tervezésre.

A 2016. évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás 576 ellenőri nap, külső kapacitás kiegészítés nem került tervezésre.

A tervezhető ellenőrzésekre a teljes kapacitás 73 %-át állítottuk be, amely 420 tényleges és 20 tartalék ellenőri nap.

A tervezett ellenőrzések száma összesen 10 vizsgálat, melyből

- 4 szabályszerűségi ellenőrzés; (Pénzügyi, Szervezési és Informatikai, Vagyonkezelési, Városüzemeltetési és Felújítási Irodák),
- 4 rendszerellenőrzés; (HUSZI, FESZGYI, FEV IX, FESZOFÉ),
- 2 pénzügyi ellenőrzés; (Pénzügyi Iroda, FIÜK).

A 2016. évi ellenőrzési terv a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült. Az ellenőrzési terv tartalmazza az ellenőrzések tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, az

ellenőrzés típusát, ütemezését, és az ellenőrzött szerv megnevezését, a tanácsadó tevékenységre és a soron kívüli tevékenységekre tervezett kapacitást is.

A 2016. 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, 2015. december „ „

**dr. Szabó József Zoltán s.k.**

jegyző

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a...../2015. számú előterjesztés mellékletét képező 2016. évi ellenőrzési tervet.

Határidő: 2015. december 10.

Felelős: dr. Szabó József Zoltán jegyző