



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 256/2016.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2016. december 13-i ülésére

Tárgy: 2017. évi ellenőrzési terv
Előterjesztő: dr. Ruzsits Ákos Jenő aljegyző
Készítette: Nagy Zsigmond belső ellenőrzési vezető
Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság 2016. december 12-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	<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.

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, vagyongazdálkodásába 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 együttműködési megállapodás alapján ellátja a helyi nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait is.

A Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának 2017. 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 2017. évi terv a hivatalvezetés iránymutatása szerint 3 fő ellenőr alkalmazásával került tervezésre.

A 2017. évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás 498 ellenőri nap, külső kapacitás kiegészítés nem került tervezésre.

A tervezhető ellenőrzésekre a teljes kapacitás 65 %-át állítottuk be, amely 324 tényleges és 7 tartalék ellenőri nap.

A tervezett ellenőrzések száma összesen 7 vizsgálat, melyből;

- a) 6 szabályszerűségi ellenőrzés: Pénzügyi Iroda 2 db, Szervezési és Informatikai, Vagyongazdálkodási, valamint a Városüzemeltetési és Felújítási és Humánszolgáltatási Iroda
- b) 1 rendszerellenőrzés; FESZOFÉ Nonprofit Kft.

Továbbá a 2017. évben kerül kiadásra és lezárásra a 2016. évben megkezdett FEV IX. Zrt., a Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága (FESZGYI) és a Pénzügyi Irodán (2 db) lefolytatott vizsgálat jelentése, összesen négy darab (kettő-kettő rendszervizsgálat és pénzügyi vizsgálat).

A 2017. 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 2017 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, 2016. december „ „

dr. Ruzsits Ákos Jenő s.k.

aljegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a 256/2016. számú előterjesztés 1. számú mellékletét képező 2017. évi ellenőrzési tervet.

Határidő: 2016. december 31.

Felelős: dr. Ruzsits Ákos Jenő aljegyző