



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: Sz-288/2018.

ELŐTERJESZTÉS
a Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság
2018. június 20-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató a 2018. évi belső ellenőrzési terv 3., 4., 5. sorszámú ellenőrzései kapcsán kijelölt ellenőrizendő szervezeti egységekről

Előterjesztő: dr. Dombóvári Csaba jegyző

Készítette: dr. Dombóvári Csaba jegyző

Előzetesen tárgyalja: -

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Riskó György s.k.

Az előterjesztéssel kapcsolatos törvényességi észrevétel:

Az előterjesztés a kifüggesztési helyszínen közzétehető:

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

Tisztelt Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság!

A 2017. évi éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló ellenőrzési jelentésről készült előterjesztést a Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság a PEB 28/2018. (V.23.) határozattal fogadta el, azzal, hogy a Jegyző a 2018. évi ellenőrzési terv kijelölt vizsgálataival kapcsolatban tájékoztassa a Bizottságot.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá. Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete a 430/2017. (XII.21.) számú határozatával elfogadta a 2018. évi ellenőrzési tervet, azzal, hogy a 3.,4., 5. sorszámú ellenőrzési vizsgálatok esetén az ellenőrzés indítása előtt a Jegyző határozza meg az érintett „legfeljebb hat szervezetet”.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 70. § (1) bekezdés alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. **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 2009. évi CXXII. törvény 1. § :

1. § E törvény alkalmazásában

„a) köztulajdonban álló gazdasági társaság: az a gazdasági társaság, amelyben a Magyar Állam, helyi önkormányzat, a helyi önkormányzat jogi személyiséggel rendelkező társulása, többcélú kistérségi társulás, fejlesztési tanács, nemzetiségi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat jogi személyiségű társulása, költségvetési szerv vagy közalapítvány külön-külön vagy együttesen számítva többségi befolyással rendelkezik,”

Az elfogadott 2018. évi belső ellenőrzési terv 3. számú szabályszerűségi típusú ellenőrzése - a 2017. évi saját költségvetésből nyújtott támogatások felhasználásának célhoz kötöttsége, dokumentálása szabályszerűségének ellenőrzése, a megítéléstől a pénzügyi elszámolásig 4-4 pályázat esetén - során a **kijelölt ellenőrizendő szervezeti egység: Budapest Főváros IX. kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Humánszolgáltatási iroda.**

Az ellenőrzés célkitűzése: annak vizsgálata, hogy a civil szervezetek részére (4-4 pályázat) 2017. évi céljellel juttatott támogatások, azok rendeltetésszerű felhasználása, valamint elszámolása megfelelően szabályozott és szabályos-e, illetve megfelelően alkalmazásra kerültek-e a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek, határozatok.

Az elfogadott 2018. évi belső ellenőrzési terv 4. sorszámú szabályszerűségi típusú ellenőrzés - a 2017. évi 4-4 beszerzési igény lebonyolítása ellenőrzése, jóváhagyásától a szerződés megkötéséig - során a

kijelölt ellenőrizendő szervezeti egység, szervezet: Budapest Főváros IX. kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Szervezési és Informatikai Iroda; Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei; Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Ferencvárosi Közterület-Felügyelet; Ferencvárosi Bérleményüzemeltetési Kft.

Az ellenőrzés célkitűzése, (tárgyban meghatározottak alapján): annak vizsgálata, hogy 2017. évben 4-4 beszerzés lebonyolítását a szerződés megkötéséig, a hatályos beszerzési szabályzat szerint végezték-e.

Az elfogadott 2018. évi belső ellenőrzési terv az 5. sorszámú szabályszerűségi típusú ellenőrzése - a 2017. évi 4-4 beszerzés szerződésszerű lebonyolításának ellenőrzése, dokumentálása, szabályoknak megfelelő ellenőrzése, 4-4 igény a szerződés megkötésétől a vég számláig - során a **kijelölt ellenőrizendő szervezeti egység, szervezet: Budapest Főváros IX. kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Szervezési és Informatikai Iroda; Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei; Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Ferencvárosi Közterület-Felügyelet; Ferencvárosi Bérleményüzemeltetési Kft.**

Az ellenőrzés célkitűzése (tárgyban meghatározottak alapján): annak vizsgálata, hogy 2017. évben 4-4 beszerzés szerződésszerű lebonyolítása, ellenőrzése, dokumentálása a hatályos belső szabályzatok szerint végezték-e.

A Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft. ÁSZ vizsgáltot követő intézkedések utóellenőrzése tárgyú 6. számú ellenőrzés, a Kp/18233/2018/II. iktatási számon 2018.06.04. napjával megkezdődött. Az ellenőrzési jelentés véglegesítésének tervezett határideje 2018.06.25. napja.

A Képviselő-testület által elfogadott 2018. évi belső ellenőrzési terv 1. számú és 2. számú ellenőrzését a Saldo Zrt., mint külső szolgáltató látja el.

A Saldo Zrt. szerződése az alábbi két feladatra terjedt ki:

- a) Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája, az Önkormányzat 2017. évi zárszámadás lebonyolítása, szabályszerűségének ellenőrzése.
- b) Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája, az Önkormányzat 2018. évi költségvetés tervezés lebonyolításának szabályszerűségi vizsgálata

Budapest, 2018. június 14.

dr. Dombóvári Csaba s.k.

jegyző