



**BUDAPEST FŐVÁROS IX. KERÜLET
FERENCVÁROSI
POLGÁRMESTERI HIVATAL
Belső Ellenőrzési Csoport**

2022. évi

ELLENŐRZÉSI TERV

Jóváhagyta:

Budapest, 2021. november 24.

Baloghné dr. Nagy Edit
címetes főjegyző

A belső ellenőrzés 2022. évi terve

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervekészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

A költségvetési szervek esetén, a Bkr. 32. § (3) bekezdése szerint, a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési vezetője a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét a tárgyévet megelőző év november 30-ig köteles megküldeni a jegyző részére.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A belső ellenőrzési feladatokat a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Csoportjában kinevezett 1 fő köztisztviselő, illetve külső szolgáltatók látják el. A Belső Ellenőrzési Csoport szervezeti függetlensége közvetlenül a jegyző alárendeltsége által biztosított.

2022. évi ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás kimutatása

Sorszám	Megnevezés	Ellenőri napok száma összesen
1.	Bruttó munkaidő	256
	Fizetett ünnepek	6
	Fizetett szabadság	36
	Átlagos betegszabadság	15
	Kötelező képzés (nap/év)	5
2.	Kieső munkaidő	62
3.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás)	194
4.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása	305
5.	Soron kívüli ellenőrzések	30
6.	Tanácsadói tevékenység	30
7.	A belső ellenőrzés jogszabályi (Bkr.) kötelezésen alapuló feladatai	22
	Kockázatelemzés, éves és stratégiai terv elkészítésében közreműködés	8
	Éves ellenőrzési jelentés, összefoglaló éves ellenőrzési jelentés elkészítésében közreműködés	8
	Belső Ellenőrzési Kézikönyv aktualizálásában közreműködés	2
	Ellenőrzéssel kapcsolatos adminisztratív feladatok ellátása (pl: ellenőrzési nyilvántartás vezetése; intézkedési tervek és intézkedési tervek végrehajtása alapján az elkészült beszámolók nyilvántartása /monitoring/; ellenőrzöttelkel való levelezés; irattározás, stb.)	4
8.	Összes tevékenység kapacitásigénye	387

2022. évi éves belső ellenőri erőforrások tervezését a „Belső ellenőri kapacitászámítás” tartalmazza. A rendelkezésre álló kapacitás a tervezett ellenőrzések elvégzéséhez szükséges ellenőri napok száma, illetve az ellenőri létszám alapján becsülendő meg.

A 2022. évi éves terv a hivatalvezetés iránymutatása szerint, a 2021. év végi betöltött létszám és a belső ellenőri feladat ellátására kötött megbízási szerződések alkalmazásával került tervezésre.

A 2022. évi belső ellenőrzés feladatainak végrehajtásához a rendelkezésre álló **nettó ellenőri kapacitás** 194 ellenőri nap, így a tervezett ellenőrzések végrehajtásához külső szolgáltató igénybevétele szükséges.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása: kockázati tényezők feltárása és értékelése

A 2022. évi éves ellenőrzési terv elkészítését megelőző kockázatelemzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv /BEK/ kockázatelemzési modelljének alkalmazásával történt.

A kockázatkezelési rendszer (Bkr. 7.§ alapján) működtetése során felmértük és megállapítottuk az Önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek, a többségi irányítása alatt működő gazdasági társaságok, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei, a helyi nemzetiségi önkormányzatok nyilatkozatai alapján a tevékenységeikben, gazdálkodásukban rejlő kockázatokat, és meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatos belső ellenőrzést érintő intézkedéseket, és azok nyomon követésének módját.

Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést vettük figyelembe, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékeltük, így pl.: kérdőív a szervezeti kockázatok megismerése és a hivatalvezetéssel folytatott konzultáció eredményeit.

A Stratégiai Ellenőrzési Tervben rögzítésre kerültek a stratégiai célok megvalósítását segítő ellenőrzések kiemelt területei, amelyek a következők:

- a Polgármesteri Hivatalban és az Önkormányzat fenntartásában működő intézményekben a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartása, valamint a szabályozottság gyakorlati megvalósulása;
- az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése;
- az Önkormányzat intézményei, gazdasági társaságai működésének ellenőrzése;
- a közpénzek hatékony, átlátható és szabályszerű felhasználása keretében a pénzkezelés (házipénztári és bankszámla kezelés gyakorlata, bizonylatolása), a vezetői jogkörök gyakorlása (ellenjegyzés, utalványozás, kötelezettségvállalás) és a teljesítés-igazolások ellenőrzése;
- az intézményi működési bevételek és egyéb sajátos bevételek kezelése, számviteli elszámolása;
- a belső kontrollrendszer működése, ezen belül az ellenőrzési nyomvonal kialakításának, a vezetői ellenőrzési pontok kijelölésének és gyakorlatban történő alkalmazásának vizsgálata;
- ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében;
- a külső (Állami Számvevőszék) és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.

Az ellenőrzési tevékenység során, a vezetés elvárásával összhangban, továbbra is hangsúlyt fektetünk a közpénzek hatékony elköltése és az átlátható működés ellenőrzésére. Ennek érdekében az ellenőrzött szervezetek kötelezettségvállalásaira, a szerződés szerinti teljesítésekre és a jogszabályoknak, illetve belső szabályzatoknak megfelelő működés vizsgálatára nagy hangsúlyt fektetünk.

A 2019-2022. évek Stratégiai Ellenőrzési Tervével összhangban a belső ellenőrzési tevékenység főbb vizsgálati céljai:

1. Az alapító okiratokban meghatározott alapfeladatok, illetve a szervezet alapszabályzataiban meghatározott feladatok eredményes ellátása, azok teljesítési színvonalának az emelését gátló akadályok feltárása;
2. Az intézményi működés szabályozottságának, a jogszabályi előírásokkal való megfeleltetés biztosításának ellenőrzése;
3. A rendelkezésre álló eszközök és az ellátandó feladat hatékonyságának és összhangjának megteremtéséhez elfogulatlan vélemény nyújtása, szabad kapacitások feltárása, az egyéb erőforrások bevonási lehetőségeinek vizsgálata;
4. A feltárt tartalékok lehetőség szerint legjobb kiaknázásának vizsgálata;
5. A saját bevételek és pályázati források növelésére irányuló törekvések érvényesítésének értékelése;
6. A kiadások megalapozott, szabályszerű teljesítésének vizsgálata.

A kontrolltevékenységek folyamatainak biztosítaniuk kell a kockázatok kezelését és hozzájárulniuk a szervezeti célok eléréséhez. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenység folyamataira (ellenőrzési – irányítási - nyomvonal) és azok alfolyamataira, feladataira vonatkozóan biztosítani kell a folyamatgazdákön keresztül az irányítási nyomvonal(ak) kialakítását valamennyi területen, így például:

1. pénzügyi döntések dokumentumainak előkészítése, elkészítése (testületi határozat előkészítése, költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések);
2. támogatások esetében azok céljának megvalósulása, az igénylés és elszámolás szabályossága, szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumai, időbeni hatékonyságuk;
3. pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága (testületi határozat előkészítéséhez adatgyűjtés);
4. a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, ill. ellenjegyzése, időbeni hatékonysága;
5. a gazdasági események elszámolása, vagyis a könyvvezetés és beszámolás kontrollja.

2022. évi tervezett ellenőrzések

A 2022. évben végrehajtásra kerülő ellenőrzések a vizsgálati tapasztalatok, a kockázatelemzés eredménye és a hivatalvezetés véleménye alapján tervezett ellenőrzési témakörök, feladatok, a gazdálkodók és a hivatal szakmai irodái feladatellátásának Szervezeti és Működési Szabályzat szerinti, szabályszerű működése mellett, az alábbiak:

1. Hivatali gépjármű üzemeltetés vizsgálata
2. Szabályzatok szabályszerűségi ellenőrzése
3. Az ellenőrzési javaslatokra készített intézkedési tervek és megvalósításuk
4. Operatív gazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata
5. Munkaköri leírások ellenőrzése
6. Az önkormányzat működésének törvényessége, kiemelten a testületi-ülések előkészítése, a testületi ülések levezetése, a határozatok és a jegyzőkönyvek, valamint a bizottságok vonatkozásában.
7. Hagyatéki eljárás jogszabályban foglaltak szerinti végrehajtásának vizsgálata.
8. Az integritás és belső kontrollrendszer ellenőrzése
9. Adatvédelemi és adatkezelési szabályozottságának ellenőrzése
10. Az önkormányzat vagyongazdálkodásának vizsgálata, a vagyonsértések elszámolásának, dokumentálásának ellenőrzése

A 2022. évi vizsgálatokkal érintett szervezetek meghatározása

1. szám ellenőrzés: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata

2. számú ellenőrzés: Ferencvárosi Pincészínház
3. számú ellenőrzés: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
- Ferencvárosi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
Ferencvárosi Szociális és Gyermejjóléti Intézmények Igazgatósága
Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei
Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ
Ferencvárosi Pincészínház
4. számú ellenőrzés: Ferencvárosi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
5. számú ellenőrzés: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
6. számú ellenőrzés: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
7. számú ellenőrzés: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
8. számú ellenőrzés: Ferencvárosi Szociális és Gyermejjóléti Intézmények Igazgatósága
9. számú ellenőrzés: Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
10. számú ellenőrzés: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal

2022. évi ellenőrzések munkaidő ráfordítás adatai

Sorszám	Ellenőrzött szervezetek	Szabályszerűségi ellenőrzés		Pénzügyi ellenőrzés		Rendszer ellenőrzés		Utóellenőrzés		Ellenőrzések összesen	
		db	Saját nap	db	Saját nap	db	Saját nap	db	Saját nap	db	Saját nap
1.	Polgármesteri Hivatal /Önkormányzat	4	145	0	0	1	45	1	25	6	215
2.	Nemzetiségi Önkormányzatok	1	15	0	0	0	0	0	0	1	15
3.	Költségvetési szervek	2	50	0	0	0	0	0	0	2	50
4.	Gazdasági társaságok	1	25	0	0	0	0	0	0	1	25
5.	Összesen	8	235	0	0	1	45	1	25	10	305

Kockázatelemzés alapján a 2022. évben 305 ellenőri napot terveztünk a végrehajtandó vizsgálatokra, melyek 6 szervezetet érintenek.

Vizsgálat típusai: 8 darab szabályszerűségi, 1 db rendszer- és 1 darab utóellenőrzés.

2022. évi éves ellenőrzési terv részletezése

A belső ellenőrzés elsődleges célja, feladatai végrehajtása során, továbbra is - a hibák és hiányosságok feltárásával és a belső kontroll környezet fejlesztésével - a hibák, hiányosságok ismétlődésének elkerülése, új hibák kiküszöbölése a jövőben.

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	Hivatali gépjármű üzemeltetés vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a hivatali gépjárművek üzemeltetése és elszámolása, mind Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata, mind Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal vonatkozásában megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és helyi szabályozásnak.
Az ellenőrizendő időszak:	2021.01.01.-2021.12.31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	30 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Belső szabályozottság; elszámolás rendje; dokumentálás rendje

2. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Ferencvárosi Pincészinház
Az ellenőrzés tárgya:	Szabályzatok szabályszerűségi ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az intézmény rendelkezik-e a jogszabályban előírt szabályzatokkal, azoknak tartalma az aktuális jogszabályi háttérre épül-e.
Az ellenőrizendő időszak:	2021.01.01.-2021.03.31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	30 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	A kötelezően előírt és a működéshez szükséges szabályzatok kialakítása; A szabályzatok aktualizálása jogszabályváltozás követés; A munkafolyamatok szabályozottsága; A szabályozás hiányában párhuzamos vagy felesleges munkavégzés végrehajtása.

3. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Ferencvárosi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Ferencvárosi Szociális és Gyermejjóléti Intézmények Igazgatósága Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ Ferencvárosi Pincészinház
Az ellenőrzés tárgya:	Az ellenőrzési javaslatokra készített intézkedési tervek és megvalósításuk
Az ellenőrzés célja:	A 2021. évi belső ellenőrzési jelentésekben (<i>A házipénztár kezelés szabályszerűségének ellenőrzése, Béren kívüli juttatások (Cafetéria rendszer) szabályszerűségének ellenőrzése, Közérdekű adatok közzétételének ellenőrzése, Vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítésének ellenőrzése</i>) tett megállapítások utólagos ellenőrzése, annak vizsgálata, hogy az intézkedési tervekben előírtak végrehajtásra kerültek-e
Az ellenőrizendő időszak:	2021. év
Az ellenőrzés típusa:	Utóellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumokon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	25 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Nem készült intézkedési terv; Az intézkedési tervben előírtak (végrehajtandó feladatok, határidő) be nem tartása; Az ellenőrzési jelentésben leírtak hasznosítása nem történt meg.

4. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Ferencvárosi Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	Operatív gazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	Az operatív gazdálkodás (kötelezettségvállalás, szakmai teljesítés igazolás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés) során a törvényi előírások, valamint a belső szabályzatban foglaltak betartása, érvényesítése
Az ellenőrizendő időszak:	2021. 01. 01. - 2021. 06. 30.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Az operatív gazdálkodást érintő belső szabályzatok kialakítása; Az operatív gazdálkodáshoz kapcsolódó nyilvántartások vezetése, annak betartása.

5. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	Munkaköri leírások ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a hivatali dolgozók rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokban, helyi szabályzatokban foglaltakkal, alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a hivatali dolgozók a számonkérésére.
Az ellenőrizendő időszak:	2021.01.01.-2021.12.31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	45 nap
Azonosított kockázati tényezők:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltak szerinti munkavégzés; A munkaköri leírások tartalmi és formai elemei;

6. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	Az önkormányzat működésének törvényessége, kiemelten a testületi-ülések előkészítése, a testületi ülések levezetése, a határozatok és a jegyzőkönyvek, valamint a bizottságok vonatkozásában.
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az önkormányzat képviselő-testülete a hatályos jogszabályok, valamint Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének 28/2011. (X.11.) önkormányzati rendeletében rögzítettek – az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról - szerint működik-e.
Az ellenőrizendő időszak:	2021.07.01.-2021.12.31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumokon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	35 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	a bizottsági és testületi ülésekről készül jegyzőkönyvek megfelelőség, nyilvántartások vezetése, Info. tv. -ben előírt, közérdekű adatok közzétételére vonatkozó kötelezettségek teljesítése

7. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	Hagyatéki eljárás jogszabályban foglaltak szerinti végrehajtásának vizsgálata.
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a hagyatéki eljárást a vonatkozó jogszabályban foglaltak szerint - 2010. évi XXXVIII. törvény a hagyatéki eljárásról - 29/2010. (XII.31.) KIM rendelet a hagyatéki eljárás egyes cselekményeiről, a 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről stb. – végzik-e.
Az ellenőrizendő időszak:	2022. 03. 01. - 2022. 06. 30.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	35 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	A hagyatéki eljárás ügymenete során az eljárásban résztvevők jogai, adatvédelme, a tényállás tisztázása és a szükséges adatok beszerzése (tulajdoni lap, ingatlan értékelés stb.) a hagyatéki leltár felvétele, az ügyintézési határidő póthagyatéki eljárás ügymenete, az eljárás során alkalmazott informatikai rendszerek

8. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága
Az ellenőrzés tárgya:	Az integritás és belső kontrollrendszer ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatóságának belső kontrollrendszere biztosította-e az átlátható, szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás feltételeit, azaz kiépítették és erősítették-e a korrupciós kockázatok kezelését szolgáló integritás kontrollokat.
Az ellenőrizendő időszak:	2022. 01. 01. - 2022. 06. 30.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	20 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	A belső kontroll mechanizmusok kiépítettsége, továbbá az egyes elemeinek működtetése során a közpénz felhasználás szabályozása; A jogszabályi előírások betartása; Az átláthatóság biztosítása; Az integritás szemlélet érvényesülése.

9. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.
Az ellenőrzés tárgya:	Adatvédelemi és adatkezelési szabályozottságának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság - az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 Rendelete a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet), illetve az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény, továbbá egyéb irányadó hazai jogszabályok figyelembevételével - elkészítették-e az Adatvédelmi szabályzatot, adatkezelési tájékoztatót
Az ellenőrizendő időszak:	2021. 01. 01. - 2021.12. 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	25 nap
Azonosított kockázati tényezők:	Az Infotv. és az európai általános adatvédelmi rendelet, GDPR-ral összefüggő változás átvezetése az adatvédelmi és adatkezelési szabályzatban, adatvédelmi tisztviselő, adatvédelmi tájékoztató, adatkezelés rendje

10. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	Az önkormányzat vagyongazdálkodásának vizsgálata, a vagyonszerzések elszámolásának, dokumentálásának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy az önkormányzati vagyongazdálkodás szabályozása és kezelése megfelel-e a hatályos jogszabályoknak
Az ellenőrizendő időszak:	2021. 01. 01. - 2021.12. 31.
Az ellenőrzés típusa:	Rendszerellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2022. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	45 nap
Azonosított kockázati tényezők:	Belső szabályozottság, szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatok; Nyilvántartásra vonatkozó szabályozás; vagyongazdálkodás rendje