



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 285/2022.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2022. december 8-i ülésére

Tárgy: 2023. évi éves belső ellenőrzési terv
Előterjesztő: Baloghné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző
Készítette: Belső Ellenőrzési Csoport
Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság, 2022. december 7.

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Világos István 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!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó **éves belső 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 2023. évi éves belső ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 31. § rendelkezései szerint és a Pénzügyminisztérium által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve állítottuk össze. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul.

A tervezett ellenőrzések száma összesen 9 vizsgálat, amelyből:

- 2 szabályszerűségi típusú ellenőrzés,
- 3 pénzügyi típusú ellenőrzés,
- 2 rendszer típusú ellenőrzés,
- 1 teljesítmény típusú ellenőrzés,
- 1 informatikai típusú ellenőrzés.

A 2023. évi éves belső 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 2023. évi éves belső ellenőrzési terv az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi.

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

Budapest, 2022. november 30.

Baloghné dr. Nagy Edit s.k.
címzetes főjegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy jóváhagyja a .../2022. sz. előterjesztés 1. számú mellékletben szereplő 2023. évi éves belső ellenőrzési tervet.

Határidő: 2022. december 08.

Felelős: Balogné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző