



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

2023. évi

BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Jóváhagyta:

Budapest, 2022. november 16.

Baloghné dr. Nagy Edit
címzetes főjegyző

A belső ellenőrzés 2023. 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 belső ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves belső ellenőrzési terv tartalmát.

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

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

A 2023. évi belső ellenőrzési feladatokat a Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Csoportjában 2023.02.01-től kinevezésre kerülő 1 fő köztisztviselő, illetve külső szolgáltatók látják el. A Belső Ellenőrzési Csoport szervezeti függetlensége közvetlenül a jegyző alárendeltsége által biztosított.

A 2023. évi éves belső ellenőri erőforrások tervezését a „Belső ellenőri kapacitás számvetés” tartalmazza. A rendelkezésre álló kapacitás a tervezett ellenőrzések elvégzéséhez szükséges ellenőri napok száma, illetve az ellenőri létszám alapján becsülendő meg.

A 2023. évben a tervezett belső ellenőri feladatok ellátására külső erőforrás igénybevétele is szükséges, mely vállalászási szerződésekkel került tervezésre.

A 2023. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás kimutatása

Sorszám	Megnevezés	Ellenőri napok száma összesen
1.	Bruttó munkaidő közszolgálatban (2023.02.01. – 2023.12.31.)	229
	Fizetett szabadság	33
	Betegszabadság	0
	Egyéb kieső idő (nap/év)	0
2.	Kieső munkaidő közszolgálatban	33
3.	Nettó munkaidő - rendelkezésre álló kapacitás közszolgálatban (1. - 2.)	196
4.	Külső erőforrás – vállalászási szerződéssel	272
5.	Összes nettó rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (3. + 4.)	468
	- ebből:	
6.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása	427
	- ebből soron kívüli ellenőrzések	16
7.	Tanácsadói tevékenység	13
8.	Képzés, szakmai konferencia	8
9.	A belső ellenőrzés jogszabályi (Bkr.) kötelezésen alapuló feladatai	20
10.	Egyéb szakmai elfoglaltság összesen (7. – 9.)	41
11.	Szakmai elfoglaltság összesen (6. + 10.)	468

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

A 2023. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítését megelőző kockázatelemzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv /BEK/ kockázatelemzési modelljének alkalmazásával történt.

A tervezés során felmértük és megállapítottuk az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek, a többségi irányítása alatt működő gazdasági társaságok, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei nyilatkozatai alapján a tevékenységeikben, gazdálkodásukban rejlő kockázatokat.

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 megismerésére és a hivatalvezetéssel folytatott konzultáció eredményei.

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

- A gazdálkodási folyamatok szabályosság, hatékonyság, gazdaságosság, eredményesség elvének megfelelő segítése ellenőrzések, tanácsadások, véleményezések végrehajtásával.
Folyamatos kontroll egyes folyamatok esetében (pénzügy, belső kontrollrendszer). Egy-kettő évente ellenőrzés, évente tanácsadás vagy véleményezés
- A szociális és népjóléti céloknak megfelelő éves költségvetések végrehajtása során a szabályosságnak és a hatékonyságnak, eredményességnek való megfelelés segítése, ellenőrzése, elemzése.
Kettő-három évente ellenőrzés, de legalább tanácsadás vagy véleményezés
- Az ingatlanfejlesztések és megelőző karbantartások tervszerű végrehajtásának szabályossága, eredményessége, hatékonysága és gazdaságossága. Pályázatok teljes körű végrehajtásának auditálása.
Kettő-három évente ellenőrzés, évente tanácsadás vagy véleményezés
- Az egyéb alaprendeltetési feladatok tervezése, a céloknak megfelelő végrehajtása, szabályosság, hatékonyság, eredményesség, gazdaságosság ellenőrzése, elemzése.
Kettő-három évente ellenőrzés, évente tanácsadás vagy véleményezés
- Az egyéb önként vállalt feladatok tervezése, a céloknak megfelelő végrehajtása, szabályosság, hatékonyság, eredményesség, gazdaságosság ellenőrzése, elemzése.
Kettő-három évente ellenőrzés, évente tanácsadás vagy véleményezés
- A művészeti, kulturális és sport rendezvények, civil támogatások és közművelődési önként vállalt feladatok tervezése, a céloknak megfelelő végrehajtása, szabályosság, hatékonyság, eredményesség, gazdaságosság ellenőrzése, elemzése.
Háromévente ellenőrzés, de legalább tanácsadás vagy véleményezés
- Szervezetfejlesztési-, gazdálkodási-, humán erőforrás gazdálkodási audit, intézmények működési folyamatainak auditja, a működési és belső kontroll folyamatok fejlesztésében tanácsadás.
Hozzájárulás rendszer- és teljesítmény ellenőrzések keretében a jól szervezett, gazdaságos, hatékony és eredményes folyamatok viteléhez; folyamatos és eseti tanácsadások, véleményezések.

A 2023-2026. évek Stratégiai Ellenőrzési Tervével összhangban a belső ellenőrzési tevékenység főbb vizsgálati céljai:

1. A Gazdasági Program megvalósításának és az éves költségvetés végrehajtásának, a költségvetési-, beruházási- és fejlesztési folyamatok, stratégiák cél-terv-eredmény összefüggéseinek vizsgálata a szabályosság, hatékonyság, gazdaságosság, eredményesség megvalósulásának érdekében.
2. A szociális- és népjóléti célok megvalósítása, a folyamatok szabályozottsága, átláthatósága, a kapcsolódó Operatív Belső Kontrollrendszer (a továbbiakban OBK) működése, hatékonyság,

eredményessége, valamint az állami támogatások (normatívák) és feladat elszámolások értékelése.

3. Fejlesztési folyamatok tervezettsége, végrehajtása, szabályozottsága, átláthatósága, elszámolásainak ellenőrzése. Beküldött illetve kiírt pályázatok végrehajtása és elszámolásai. A kapcsolódó OBK-r működése, szabályosság, hatékonyság, eredményesség, gazdaságosság vizsgálata. A fejlesztések fenntartható és eredményes működésének értékelése.
4. Alaprendeltetési feladatok szabályozottsága, átláthatósága, a kapcsolódó OBK-r működése, szabályosság, hatékonyság, eredményesség, gazdaságos működés vizsgálata. A vagyongazdálkodási folyamatok vitelének értékelése a szervezeti célok megvalósítása érdekében. A folyamatos működési cash-flow tervezése és biztosíthatósága.
5. Önként vállalt feladatok szabályozottsága, átláthatósága, a kapcsolódó OBK-r működése, szabályosság, hatékonyság, eredményesség, gazdaságos működés vizsgálata. A pénzügyi folyamatok végrehajtásának értékelése a szervezeti célok megvalósítása érdekében. A folyamatos működési cash-flow tervezése és biztosíthatósága.
6. Civil támogatások szabályozottsága, átláthatósága, a kapcsolódó OBK-r működése, szabályosság, hatékonyság, eredményesség, gazdaságos működés vizsgálata. A pénzügyi folyamatok végrehajtása a szervezeti célok megvalósításához. A pénzeszköz átadásokhoz kapcsolódó elszámolások megfeleltetése.
7. Gazdálkodással, vagyonnal kapcsolatos tervek, beszámolók, elszámolások és adatszolgáltatások végrehajtásának auditja, valamint dokumentáció-, IT- és humán-erőforrás vizsgálatok. Szervezeti felépítés és működési szabályozottság, OBK-r, integritás, transzparencia, tanácsadások, véleményezések.

A 2023. évi tervezett ellenőrzések

A 2023. évben végrehajtásra kerülő ellenőrzések a vizsgálati tapasztalatok, a kockázatelemzés eredménye és a hivatalvezetés véleménye alapján tervezett ellenőrzések az alábbiak:

1. Zárszámadások és intézményi beszámolók adatainak összehasonlítása a 2020-2022 években; pénzügyi kockázatok és trendek meghatározása pénzügyi ellenőrzés keretében (50 nap)
2. Óvodai-bölcsődei normatíva igénylések a 2022-2023 években szabályszerűségi ellenőrzése (50 nap)
3. Szociális normatívák igénylése a 2022-2023 években szabályszerűségi ellenőrzése (40 nap)
4. Az önkormányzat által nyújtott egészségügyi (járóbeteg- és otthonápolási szakellátási és egészségügyi alapellátási) szakellátások pénzügyi megalapozottsága a 2022 évben pénzügyi ellenőrzés (60 nap)
5. Az önkormányzat által a 2022. évben civil szervezeteknek, egyéb szervezeteknek és magánszemélyeknek nyújtott program és egyéb (nem szociális, oktatási vagy egészségügyi) támogatások és elszámolások pénzügyi ellenőrzése (50 nap)
6. Az önkormányzat szervezeteinél keletkező adatvagyon megőrzése, felhasználása, közzététele a 2022. évben rendszerellenőrzés (40 nap)
7. Az önkormányzat által biztosított intézményi támogatások hatására megvalósult teljesítmények (value for money) a 2022. évben teljesítmény ellenőrzés (50 nap)
8. A beruházások-felújítások 2023. évi aktuális projektjeinek folyamatszervezése és végrehajtása rendszerellenőrzés (40 nap)
9. Az önkormányzat szervezetei informatikai rendszereinek állapota, kapcsolatai, működtetésének szabályozása és dokumentálása, fejlesztési lehetőségei és szükségszerűségei, biztonsági helyzete a 2023. évben informatikai ellenőrzés (31 nap)

A 2023. évi vizsgálatokkal, adatszolgáltatással érintett szervezetek meghatározása

1. szám ellenőrzés: **Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal**
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága
Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ
Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények
Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei
Ferencvárosi Pincszínház
2. számú ellenőrzés: **Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ**
Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
3. számú ellenőrzés: **Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága**
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
4. számú ellenőrzés: **Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
5. számú ellenőrzés: **Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata**
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
6. számú ellenőrzés: **Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal**
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága
Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ
Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények
Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei
Ferencvárosi Pincszínház
Ferencvárosi Média Nonprofit Kft.
FESZ KN Kft.
FESZOFÉ kiemelkedően közhasznú Non-Profit Kft
FEV IX. Zrt.
7. számú ellenőrzés: **Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal**
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága
Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ
Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények
Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei
Ferencvárosi Pincszínház
Ferencvárosi Média Nonprofit Kft.
FESZ KN Kft.
FESZOFÉ kiemelkedően közhasznú Non-Profit Kft
FEV IX. Zrt.
8. számú ellenőrzés: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága
Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ
Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények

Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei
 Ferencvárosi Pincszínház
 Ferencvárosi Média Nonprofit Kft.
 FESZ KN Kft.
 FESZOFÉ kiemelkedően közhasznú Non-Profit Kft
FEV IX. Zrt.

9. számú ellenőrzés: **Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal**
 Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata
 Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága
 Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ
 Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények
 Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei
 Ferencvárosi Pincszínház
 Ferencvárosi Média Nonprofit Kft.
 FESZ KN Kft.
 FESZOFÉ kiemelkedően közhasznú Non-Profit Kft
 FEV IX. Zrt.

A 2023. évi belső ellenőrzések munkaidő ráfordítás adatai

Sorszám	Ellenőrzött szervezetek	Szabályszerűségi ellenőrzés		Pénzügyi ellenőrzés		Rendszer ellenőrzés		Teljesítmény ellenőrzés		Informatikai ellenőrzés		Ellenőrzések összesen	
		db	Munka-nap	db	Munka-nap	db	Munka-nap	db	Munka-nap	db	Munka-nap	db	Munka-nap
1.	Polgármesteri Hivatal /Önkormányzat	0	0	2	100	1	40	1	50	1	31	3,67	167
2.	Költségvetési szervek	2	90	0	0	0	0					2,67	117
3.	Gazdasági társaságok	0	0	1	60	1	40					2,67	127
4.	Nemzetiségi Önkormányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen		2	90	3	160	2	80	1	50	1	31	9	411

A 2023. évben 411 ellenőri napot terveztünk a végrehajtandó vizsgálatokra, melyek az önkormányzat összes irányított szervezeteit érintik. Az ellenőrzések típusait és kapacitás szükségletét mutatja a fenti táblázat. Ez mellett soron kívüli ellenőrzésekre 16 nap lett tervezve, így az összes tervezett belső és külső ellenőrzési kapacitás 427 munkanap.

A 2023. évi éves belső ellenőrzési terv részletezése

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés címe:	Zárszámadások és intézményi beszámolók adatainak összehasonlítása a 2020-2022 években; pénzügyi kockázatok és trendek meghatározása
Az ellenőrzött szervezeti egység:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Ferencvárosi Szociális és Gyermejjóléti Intézmények Igazgatósága Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei Ferencvárosi Pincészház
Az ellenőrzés tárgya:	Zárszámadások és intézményi éves beszámolók a 2020, 2021 és 2022. évről
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a vizsgált három év beszámolóiban a mérleg, eredmény kimutatás, pénzforgalmi jelentés (esetlegesen más adattáblák is) összehasonlítása után a pénzügyi változások magyarázatai, valamint a változások trendjei megalapozzák-e a 2023. évi gördülő tervezés sarokszámait? Továbbá milyen pénzügyi kockázatok állapíthatók meg az adatokból?
Az ellenőrizendő időszak:	2020.-2022. évek
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumokon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. III.-IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr külső erőforrásként
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	50 ellenőri nap

2. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés címe:	Óvodai-bölcsődei normatíva igénylések a 2022-2023 években
Az ellenőrzött szervezeti egység:	Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények <i>adatszolgáltató:</i> <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata</i> <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal</i>
Az ellenőrzés tárgya:	Normatíva igénylések, elszámolások
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az intézmény a jogszabályoknak megfelelően igényelte-e meg a normatív támogatásokat, az elszámolások megalapozottan történtek-e meg, a tervezés biztosította-e a lehető legkisebb normatíva visszatérítés mértékét. A tény adatok és a tervezett alapadatok eltérése mennyire és hogyan minimalizálható?
Az ellenőrizendő időszak:	2022.-2023. évek
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr külső erőforrásként
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	50 ellenőri nap

3. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés címe:	Szociális normatívák igénylése a 2022-2023 években
Az ellenőrzött szervezeti egység:	Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága adatszolgáltató: <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata</i> <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal</i>
Az ellenőrzés tárgya:	Normatíva igénylések, elszámolások
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az intézmény a jogszabályoknak megfelelően igényelte-e meg a normatív támogatásokat, az elszámolások megalapozottan történtek-e meg, a tervezés biztosította-e a lehető legkisebb normatíva visszatérítés mértékét. A tény adatok és a tervezett alapadatok eltérése mennyire és hogyan minimalizálható?
Az ellenőrizendő időszak:	2022.-2023. évek
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr külső erőforrásként
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	40 ellenőri nap

4. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés címe:	Az önkormányzat által nyújtott egészségügyi (járóbeteg- és otthonápolási szakellátási és egészségügyi alapellátási) szakellátások pénzügyi megalapozottsága a 2022 évben
Az ellenőrzött szervezeti egység:	Ferencvárosi Egészségügyi Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. <i>adatszolgáltató:</i> <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros</i> <i>Önkormányzata</i> <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal</i>
Az ellenőrzés tárgya:	A Társaság pénzügyi dokumentumai, elektronikus nyilvántartásai.
Az ellenőrzés célja:	Annak meghatározása, hogy a Társaság alapellátási feladatának finanszírozása, az önként vállalt (az önkormányzat által) járóbeteg- és otthoni szakellátási tevékenysége (NEAK finanszírozás, önkormányzati intézmény finanszírozás, egyéb bevételek) és a vállalkozási tevékenységének bevételei elkülöníthetően biztosítják-e a három tevékenység kiadásait? A közhasznú- és a vállalkozási tevékenység eredményének elkülönülése és a „Vállalkozás folytatásának alapelve” megvalósul-e?
Az ellenőrizendő időszak:	2022. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon, elektronikus nyilvántartásokon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. I.-II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr külső erőforrásként
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	60 ellenőri nap

5. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés címe:	Az önkormányzat által a 2022. évben civil szervezeteknek, egyéb szervezeteknek és magánszemélyeknek nyújtott program és egyéb (nem szociális vagy egészségügyi) támogatások és elszámolások
Az ellenőrzött szervezeti egység:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata adatszolgáltató: <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata</i> <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal</i>
Az ellenőrzés tárgya:	Az önkormányzat által nyújtott program támogatások kérelmei, elbírálási dokumentumai, kifizetési bizonylatai.
Az ellenőrzés célja:	Az önkormányzat által civil szervezeteknek, egyéb szervezeteknek és magánszemélyeknek nyújtott program támogatások kérelmei és elbírálási eljárásai a jogszabályok, valamint a belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelő-e? A kifizetési eljárások szabályszerűek-e és a megítélt támogatásnak megfelelőek-e?
Az ellenőrizendő időszak:	2022. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. III.-IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr külső erőforrásként
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	50 nap

6. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés címe:	Az önkormányzat szervezeteinél keletkező adatvagyon megőrzése, felhasználása, közzététele a 2022. évben
Az ellenőrzött szervezeti egység:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal adatszolgáltató: <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata</i> <i>Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága</i> <i>Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ</i> <i>Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények</i> <i>Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei</i> <i>Ferencvárosi Pincészház</i> <i>Ferencvárosi Média Nonprofit Kft.</i> <i>FESZ KN Kft.</i> <i>FESZOFÉ kiemelkedően közhasznú Non-Profit Kft</i> <i>FEV IX. Zrt.</i>
Az ellenőrzés tárgya:	Az önkormányzati szervezeteknél keletkező, feldolgozott, tárolt, közzétett elektronikus adatok
Az ellenőrzés célja:	Az önkormányzat működését kísérő elektronikus adatvagyon képződése, tárolása, elérhetősége és felhasználhatósága a lehető legoptimálisabban történik-e a vezetői döntések előkészítéséhez? Közzététele a közérthetőségi- és információs igényeknek megfelelő-e?
Az ellenőrizendő időszak:	2022. év
Az ellenőrzés típusa:	Rendszerellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumokon, interjúkon, mapparendszerek vizsgálatán alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. III.-IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr Belső Ellenőrzési Csoport
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	40 ellenőri nap

7. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés címe:	Az önkormányzat által biztosított intézményi támogatások hatására megvalósult teljesítmények (value for money) a 2022. évben
Az ellenőrzött szervezeti egység:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei Ferencvárosi Pincészház Ferencvárosi Média Nonprofit Kft. FESZ KN Kft. FESZOFE kiemelkedően közhasznú Non-Profit Kft FEV IX. Zrt. <i>adatszolgáltató:</i> <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata</i>
Az ellenőrzés tárgya:	Az önkormányzat által nyújtott intézményi támogatások felhasználását bizonyító kiadási könyvelési adatok, valamint kibocsátási naturáliák, saját bevételek könyvelési adatai.
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az önkormányzat által biztosított intézmény finanszírozása milyen és milyen mértékű naturáliákban és/vagy pénzügyi bevételi/kiadási teljesítményben állapítható meg? Van-e meghatározott elérendő célrendszer, valamint a megállapítható eredmény mennyire közelíti meg azokat?
Az ellenőrizendő időszak:	2022. év
Az ellenőrzés típusa:	Teljesítmény ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon, interjúkon, adatelemzéseken alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. II.-III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr Belső Ellenőrzési Csoport
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	50 ellenőri nap

8. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés címe:	A beruházások-felújítások 2023. évi aktuális projektjeinek folyamatszerzése és végrehajtása
Az ellenőrzött szervezeti egység:	FEV IX. Zrt. <i>adatszolgáltató:</i> <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal</i> <i>Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata</i> <i>Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága</i> <i>Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ</i> <i>Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények</i> <i>Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei</i> <i>Ferencvárosi Pincészinház</i> <i>Ferencvárosi Média Nonprofit Kft.</i> <i>FESZ KN Kft.</i> <i>FESZOFÉ kiemelkedően közhasznú Non-Profit Kft</i>
Az ellenőrzés tárgya:	Az önkormányzat és intézményeiben, gazdasági társaságainál folyamatban lévő beruházások-felújítások dokumentációja.
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati térben folyamatban lévő beruházások-felújítások összehangolása, irányítási-végrehajtási rendszerei optimális folyamat levezetést és teljesítést biztosítanak-e?
Az ellenőrizendő időszak:	2023. évi aktuális helyzet
Az ellenőrzés típusa:	Rendszerellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon, interjúkon és adatelemzéseken alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. I.-II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr Belső Ellenőrzési Csoport
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	40 ellenőri nap

9. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés címe:	Az önkormányzat szervezeti informatikai rendszereinek állapota, kapcsolatai, működtetésének szabályozása és dokumentálása, fejlesztési lehetőségei és szükségszerűségei, biztonsági helyzete a 2023. évben
Az ellenőrzött szervezeti egység:	Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal adatszolgáltató: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzata Ferencvárosi Szociális és Gyermekjóléti Intézmények Igazgatósága Ferencvárosi Intézményüzemeltetési Központ Ferencvárosi Egyesített Bölcsődei Intézmények Ferencvárosi Művelődési Központ és Intézményei Ferencvárosi Pincészház Ferencvárosi Média Nonprofit Kft. FESZ KN Kft. FESZOFÉ kiemelkedően közhasznú Non-Profit Kft FEV IX. Zrt.
Az ellenőrzés tárgya:	A szervezetek informatikai eszközparkja, szoftverei, ezek analitikái, adatkapcsolatok szervezetek között, informatikai és biztonsági szabályzatok, informatikai és védelmi működtetési dokumentumok.
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az önkormányzat szervezeti milyen informatikai eszköz- és szoftver parkkal rendelkeznek? Milyen módon működtetik és fejlesztik azokat? Milyen az adatkapcsolat a szervezetek között? A működtetési dokumentumok, vezetett analitikák és a szabályzatok összhangja megfelelő-e?
Az ellenőrizendő időszak:	2023. évi aktuális helyzet
Az ellenőrzés típusa:	Informatikai ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumon, interjúkon és adatelemzéseken alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr Belső Ellenőrzési Csoport
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	31 ellenőri nap

Készítette:	Jóváhagyta:
Név: Kékesi István belső ellenőr	Név: Baloghné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző
Aláírás:	Aláírás:
Kelt: Budapest, 2022. november 16.	Kelt: Budapest, 2022. november 16.