



**Budapest Főváros IX. Kerület
Ferencváros Önkormányzata**

Iktató szám: 261/2023.

ELŐTERJESZTÉS
a KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2023. december 14-i ülésére

Tárgy: Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal
Belső ellenőrzési stratégiai terve a 2024-2028. évekre

Előterjesztő: Baloghné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző

Készítette: Jegyzői kabinet

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság, 2023. december 13.

Az előterjesztés a jogszabályi rendelkezéseknek megfelel: dr. Szathmáryné 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 minősített	<input checked="" type="checkbox"/>	többség szükséges.
	<input type="checkbox"/>	

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 költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) 30. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a költségvetési szerv hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését, elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

A Kormányrendelet 29. § (1) bekezdése alapján a stratégiai ellenőrzési tervnek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

A stratégiai ellenőrzési terv felülvizsgálatát a Kormányrendelet 30. § (2) bekezdés értelmében szükség szerint kell elvégezni.

A hivatkozott Kormányrendelet 22. § (1) bekezdés b) pontja értelmében a belső ellenőrzési vezető által összeállított stratégiai ellenőrzési tervet helyi önkormányzatok esetén a képviselő-testületnek kell jóváhagynia.

Fentiekre tekintettel kérem a T. Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Budapest, 2023. december 7.

Baloghné dr. Nagy Edit s.k.
címetes főjegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy jóváhagyja Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal 2024-2028. évekre szóló belső ellenőrzési stratégiai tervét a .../2023. sz. előterjesztés melléklete szerint.

Határidő: 2023. december 14.

Felelős: Baloghné dr. Nagy Edit címzetes főjegyző