



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



✉ 1041 Budapest, István út 14.
☎ 231-3197, Fax.: 231-3199
tahnor@ujpest.hu
Hivatali ügyfélfelkapu elérhetőség:
IVKERPMH, KRID: 701127129

JEGYZŐJE

ID 114 601 0024
Management System
MSZ EN ISO 9001:2015
valid until: 2022.06.25.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. november 28-ai ülésére

Tárgy: A 2020. évi belső ellenőrzési tervek jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 119. § (5) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

Az Möt.-ben foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 32. § (4) bekezdése – 2016. január 1-jétől – hasonlóképpen rendelkezik: „Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyév megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Az éves ellenőrzési tervek készítése során a Bkr. előírásai mellett figyelembe vételre kerültek a belső ellenőrzési kézikönyv előírásai, a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának nemzetközi normái és a magyarországi államháztartási belső standardok, valamint a Pénzügyminisztérium módszertani útmutatójának szempontjai is.

A 2020. évi ellenőrzési tervekben szereplő ellenőrzési feladatok a Bkr. előírásainak megfelelően, a kockázatelemzés módszerével kerültek meghatározásra.

A kockázatelemzés szempontjai voltak többek között: az ellenőrzés gyakorisága (az előző ellenőrzés óta eltelt időszak), a korábbi években lefolytatott vizsgálatok realizálásának eredményeképpen előírt utóvizsgálati kötelezettségek, az ellenőrzések tudatos egymásra épülése, az ellenőrzési lefedettség növelése.

A fenti jogszabályi helyek alapján nemcsak a Polgármesteri Hivatal, hanem a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézmény ellenőrzési munkatervét is a Képviselő-testület elé kell terjeszteni jóváhagyásra.

Az összeállított 2020. évi összesített belső ellenőrzési tervet az alábbi mellékletek tartalmazzák táblázatos formában:

- 1. számú melléklet – létszám és erőforrás tervezésének önkormányzati szintű összesítője
- 2. számú melléklet – éves ellenőrzési tervek önkormányzati szintű összesítője
- 3. számú melléklet – kapacitás-felmérés önkormányzati szintű összesítője

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának és a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézmény belső ellenőre által készített és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott 2020. belső ellenőrzési tervek, valamint a kapcsolódó háttéranyagok, azok melléletei Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal Ügyviteli Osztálya által a KP/56471/2019. iktatószámmal iktatva az irattárban megtekinthetők.

A Polgármesteri Hivatalnál és a Gazdasági Intézménynél a belső ellenőr személyében történt változás miatt, valószínűleg a belső ellenőrzések jelentős késedelemmel vagy termódosítással teljesíthetők csak.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület jóváhagyja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Polgármesteri Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési tervét, továbbá Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2020. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2019. december 31.

Újpest, 2019. november 14.

.....
Dr. Tahon Róbert