



ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Javaslat a Polgármesteri Hivatal 2021-2024. évek stratégiai belső ellenőrzési terveinek, valamint a Polgármesteri Hivatal és a Gazdasági Intézmény 2021. évi belső ellenőrzési terveinek jóváhagyására

Előterjesztő: dr. Dallos Andrea jegyző
Előterjesztést készítette: Benkó Péter belső ellenőrzési vezető
Jogi szempontból ellenőrizte: 2020. december 10.

Tisztelt Polgármester Úr!

A belső ellenőrzési vezető elkészítette Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Egységének 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervét. A stratégiai belső ellenőrzési terv a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 30. §. (1) bekezdésében foglalt tartalommal, négy évre vonatkozóan készült el.

A Bkr. 31. §. (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban összeállította a 2021. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet az alábbiakban foglaltak szerint.

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

Az Mötv.-ben foglaltaknak megfelelően a Bkr. 32. §. (4) bekezdése hasonlóképpen rendelkezik: „Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Az éves ellenőrzési terv 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 ellenőrzési standardok, valamint a Pénzügyminisztérium módszertani útmutatójának szempontjai is.

A 2021. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok a Bkr. előírásainak megfelelően a kockázatelemzés módszerével kerültek meghatározásra. A kockázatok elemzéséhez, felméréséhez és az ezek alapján javasolt vizsgálati feladatok meghatározásához a Hivatal Belső Ellenőrzési Egysége javaslatokat kért be a belső ellenőrzési kötelezettsége alá tartozó szervezetektől, szervezeti egységektől (nemzetiségi önkormányzatok/gazdasági társaságok/gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv/Hivatal szervezeti egységei) annak érdekében, hogy a szervezetek, szervezeti egységek önértékelése alapján előzetes tájékoztatást kapjon a kockázati besorolást tekintve magasabb értéket képviselő és vizsgálendő

feladatokról. A javaslatok bekéréséhez a Belső Ellenőrzési Egység által a kockázatok elemzéséhez alkalmazott táblázat került megküldésre, az egyes kockázat típusokhoz szempontokat rendelve.

A megküldött javaslatok mellett az alábbi szempontokat vettük figyelembe az egyes ellenőrizendő területek meghatározásánál:

- A 2020. évben a belső ellenőri kapacitás változása miatt végre nem hajtott ellenőrzések 2021. évben való ellátása
- Azon területek bevonása, amelyek esetében az ellenőrzés kötelező feladatként jelentkezik.
- A korábbi években lefolytatott vizsgálatok alapján előírt feladatok végrehajtásának nyomon követése utóellenőrzés keretében
- Az ellenőrzések tudatos egymásra épülése, az ellenőrzési lefedettség növelése.

A Bkr. előírásai alapján jelen előterjesztés tartalmazza Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervét, továbbá Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala, valamint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét is. A Polgármesteri Hivatal 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési terve, valamint a Polgármesteri Hivatal és a Gazdasági Intézmény 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervei és azok mellékletei önálló dokumentumként képezik jelen előterjesztés szerves részét.

Kérem Tisztelt Polgármester Urat, hogy a Polgármesteri Hivatal 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervét, valamint a Polgármesteri Hivatal és a Gazdasági Intézmény 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési terveit jóváhagyni szíveskedjen.

Mellékletek:

- 1. számú melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési terve
- 2. számú melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2021. évi belső ellenőrzési terve és mellékletei
- 3. számú melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Gazdasági Intézmény 2021. évi belső ellenőrzési terve és mellékletei

Határozati javaslat:

1. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt jogköre alapján a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete feladat-és hatáskörében meghozott/2020. (.....) határozata Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról.

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletre tekintettel, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a polgármester, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának melléklet szerinti 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.

2. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt jogköre alapján a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete feladat-és hatáskörében meghozott/2020. (.....) határozata Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal és Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2021. évi belső ellenőrzési terveinek jóváhagyásáról

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletre tekintettel, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a polgármester, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének hatáskörében eljárva úgy dönt, hogy, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának és Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményének melléklet szerinti 2021. évi belső ellenőrzési terveit jóváhagyja.

Budapest, 2020. november 24.

.....
 Benkó Péter
 Belső Ellenőrzési Vezető
 az előterjesztés készítője

.....
 dr. Dallos Andrea
 Jegyző
 előterjesztő