



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



✉ 1041 Budapest, István út 14.
☎ 231-3197, Fax.: 231-3199
jegyzo@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

Tárgy: Javaslat Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2021. évi belső ellenőrzési tervének módosítására

Előterjesztő: dr. Dallos Andrea jegyző
Előterjesztést készítette: Benkó Péter belső ellenőrzési vezető
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2021. szeptember 30.
Jogi szempontból ellenőrizte: -

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 31-32. §-ok előírásai alapján került összeállításra Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala és Gazdasági Intézménye 2021. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési terve, amelyet Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt jogköre alapján a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében meghozott 247/2020. (XII. 10.) határozatával hagyott jóvá.

A Gazdasági Intézménynél 2021. évben a feladatok átgondolása, áttekintése vált szükségessé. A vezetői elvárásoknak való megfelelés érdekében történő feladatok áttekintése a 2021. évi belső ellenőrzési terv módosítását vonja magával.

A Bkr. 31. § (5) bekezdése alapján - mely szerint a helyi önkormányzatok esetében a Képviselő-testület jóváhagyásával módosítható az éves belső ellenőrzési terv - a Gazdasági Intézmény 2021. évi módosított belső ellenőrzési tervét a Képviselő-testület elé terjesztem jóváhagyásra.

A 2021. évi módosítás tartalmazza a Gazdasági Intézmény ellenőrzési tervét és a kapcsolódó mellékleteket.

A Polgármesteri Hivatal a 2021. évi belső ellenőrzési tervét jelen előterjesztés elkészítésének időpontjáig nem módosította, így jelen előterjesztés keretein belül kizárólag a Gazdasági Intézmény 2021. évi belső ellenőrzési tervének módosítása kerül előterjesztésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Gazdasági Intézmény 2021. évi módosított belső ellenőrzési tervét elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének/2021.(.....) határozata a Gazdasági Intézmény 2021. évi módosított belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 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 247/2020. (XII.10.) számú határozatával elfogadott Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal és Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2021. évi belső ellenőrzési tervét jelen határozat melléklete szerinti tartalommal módosítja.

Felelős: Jegyző

Határidő: azonnal

A Képviselő-testület az előterjesztést saját hatáskörében, döntési joggal tárgyalja, a határozat meghozatala egyszerű többséget igényel.



Melléklet:

- 1. számú melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2021. évi módosított belső ellenőrzési terve és mellékletei

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2021. ÉVRE

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó ponyját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Park Óvoda 2020. év rendszervizsgálata	rendszerellenőrzés	dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes	2020. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. oldal 1. sor	Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda	1. félév	7
2.	Dalos Óvoda vagyongazdálkodásának ellenőrzése - új ellenőrzés	szabályszerűségi ellenőrzés	dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes	2018-2020. évek	alpolgármesteri jelzés alapján	Dalos Óvoda	1. félév	10
3.	Ambrus Óvoda vagyongazdálkodásának ellenőrzése (ellenőrzés célja módosult)	szabályszerűségi ellenőrzés	dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes	2020. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. oldal 2. sor alpolgármesteri jelzés alapján	Ambrus Óvoda	1. félév	7
4.	Deák Óvoda vagyongazdálkodásának ellenőrzése (ellenőrzés célja módosult)	szabályszerűségi ellenőrzés	dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes	2020. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. oldal 11. sor alpolgármesteri jelzés alapján	Deák Óvoda	1. félév	7

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2021. ÉVRE

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
5.	Szociális Intézmény gazdálkodás rendjének vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés	dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes	2020. gazdasági év	Kockázatelemzés 6. tábla	Szociális Intézmény	I. félév	15
6.	Informatikai feladatok ellátásának vizsgálata	informatikai ellenőrzés	dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes	2020. gazdasági év	Kockázatelemzés 4. tábla	GI Ellátási és Üzemeltetési Osztály	I. félév	5
7.	Aradi Óvoda vagyongazdálkodásának ellenőrzése (ellenőrzés célja módosult)	szabályszerűségi ellenőrzés	dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes	2020. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. oldal 13. sor	Aradi Óvoda	II. félév	7
8.	Bölcsődék vagyongazdálkodásának ellenőrzése (ellenőrzés célja módosult)	szabályszerűségi ellenőrzés	dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes	2020. gazdasági év	Kockázatelemzés 2. tábla 1. oldal 15. sor, alpolgármesteri jelzés alapján	Bölcsődék	II. félév	7

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2021. ÉVRE

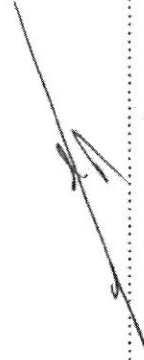
Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
9.	Költségvetés előkészítésének, tervezésének, végrehajtásának vizsgálata	pénzügyi ellenőrzés	dokumentumok vizsgálata, interjú, helyszíni szemle, mintavételes	2020. gazdasági év	Kockázatelemzés 3. tábla	Gazdasági Intézmény Közgazdasági Osztály	II. félév	10
10.	További óvodák vagyongazdálkodásának ellenőrzésének előkészítése - új ellenőrzés	szabályszerűségi ellenőrzés	előkészítés a többi tag óvoda tekintetében	2020. gazdasági év	alpolgármesteri jelzés alapján	Óvodák	II. félév	2
Megjegyzés: Az alpolgármesteri kéreésre betervezett ellenőrzések miatt a tervezett fordulónapos leltárak ellenőrzése kikerült a tervből								
Összesen								
								77
Soron kívüli ellenőrzés								
								0

Budapest, 2021. szeptember 3.

Készítette:


Kisergely István
belső ellenőr

Jóváhagyta:


Dr. Varga Zsolt
igazgató

Létszám és erőforrás-2021. évi tervezés

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megbízási szerződés alapján ellátott feladatok esetében				Az adott szervezetre fordított erőforrás		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	területi tervezett létszám (fő) ⁶		területi nap		0,5 fő		77 ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap	területi tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		
I. Gazdasági Intézmény	0,00		0,00		0,50		0,00		87,00		0,00		0,00		87,00	0,00		0,00		

Budapest, 2021. szeptember 3.



Belső ellenőr

Budapest Főváros IV. kerület Újpest
Önkormányzat Gazdasági Intézménye

2. számú melléklet

Ellenőrzések - 2021. évi tervezés

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat	Szabályszénészégi ellenőrzés			Pénzügyi ellenőrzés			Rendszerellenőrzés			Teljesítmény-ellenőrzés			Informatikai ellenőrzés			Utóellenőrzés			Ellenőrzések összesen			Ellenőri napok összesen													
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv												
	db	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	db	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	db	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	db	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	db	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	db	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	db	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	db	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap											
L. Gazdasági intézmény összesen	7,0	0,0	0,0	55,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	77,0	0,0	0,0	77,0	0,0			
aa) Saját szervezeti																																			
ab) Irányított szervezeti	7,0						7,0									1,0												2,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	15,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések																																			
b) Soron kívüli ellenőrzések																																			

Budapest, 2021. szeptember 3.


Belső ellenőr

Tevékenységek - 2021. évi tervezés

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
I. Gazdasági Intézmény összesen	0,0	0,0	77,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	87,0	0,0	87,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	62,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	62,0	0,0	62,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Budapest, 2021. szeptember 3.


Belső ellenőr