



## ELŐTERJESZTÉS

### Tárgy: Javaslat a Polgármesteri Hivatal és a Gazdasági Intézmény 2022. évi belső ellenőrzési terveinek jóváhagyására

Előterjesztő: dr. Dallos Andrea Jegyző  
Előterjesztést készítette: Szemenyei Ágnes belső ellenőrzési vezető  
Képviselő-testületi ülés időpontja: 2021. november 25.  
Jogi szempontból ellenőrizte:

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési vezető elkészítette Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Egységének – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 30. §. (1) bekezdésében foglalt tartalommal, a 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervvel összhangban – 2022. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervét az alábbiakban foglaltak szerint.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. §. (5) bekezdése, illetve ezzel összhangban a Bkr. 32. §. (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig 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 2022. 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 vizsgálandó 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 szempontok kerültek figyelembe vételre az egyes ellenőrizendő területek meghatározásánál:

- 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, valamint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét is. A Polgármesteri Hivatal és a Gazdasági Intézmény 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervei és azok mellékletei önálló dokumentumként képezik jelen előterjesztés szerves részét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Polgármesteri Hivatal és a Gazdasági Intézmény 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési terveit jóváhagyni szíveskedjen.

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

**Határozati javaslat:**

1, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének ..../2021.(.....) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala melléklet szerinti 2022. évi belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.

Felelős: Jegyző

Határidő: azonnal

2, Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének ..../2021.(.....) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye melléklet szerinti 2022. évi belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.


Felelős: Jegyző


Határidő: azonnal

Mellékletek:

- 1. számú melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2022. évi belső ellenőrzési terve és mellékletei
- 2. számú melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2022. évi belső ellenőrzési terve és mellékletei

Budapest, 2021. november 19.

.....  
  
**Szemenyei Ágnes**  
 belső ellenőrzési vezető  
 az előterjesztés készítője

.....  
  
**dr. Dallos Andrea**  
 Jegyző  
 előterjesztő