



**ELŐTERJESZTÉS  
a Képviselő-testület részére**

Ülés időpontja:	2024. december 12.
Előterjesztés tárgya:	Javaslat a Polgármesteri Hivatal és Gazdasági Intézmény 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési terveinek jóváhagyására
Előterjesztő:	dr. Moldván Tünde jegyző
Előterjesztést készítette:	Szemenyei Ágnes belső ellenőrzési vezető
Előterjesztés egyeztetve:	dr. Varga Zsolt igazgató
Jogi szempontból ellenőrizte:	dr. Gácsi Anett Erzsébet aljegyző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 30. § (1a) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál ötévente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít. Az elkészített stratégiai ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az alakuló ülést (2024. október 4.) követő év február 28-áig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) bekezdése alapján a stratégiai ellenőrzési terveket Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal), valamint Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye (a továbbiakban: Gazdasági Intézmény) belső ellenőrzési vezetői elkészítették.

Mivel Bkr. 31. § (2) bekezdése szerint az éves tervnek – többek között – a stratégiai ellenőrzési terven kell alapulnia és a 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv Képviselő-testület általi jóváhagyásának határideje 2024. december 31. napja, így a fentiek okán indokoltá vált jelen ülésre előterjeszteni a Polgármesteri Hivatal és a Gazdasági Intézmény 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési terveinek jóváhagyását is.

A stratégiai 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 ellenőrzési standardok, valamint a Pénzügyminisztérium módszertani útmutatójának szempontjai is.

A Bkr. előírásai alapján jelen előterjesztés tartalmazza a Polgármesteri Hivatal, valamint a Gazdasági Intézmény 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terveit is. A Polgármesteri Hivatal és Gazdasági Intézmény 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terveit önálló dokumentumként (1. és 2. melléklet) képezik jelen előterjesztés szerves részét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Polgármesteri Hivatal és Gazdasági Intézmény 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terveit jóváhagyja szíveskedjen.

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

**Határozati javaslatok:****1. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének ..../2024. (.....) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala az 1. melléklet szerinti 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervét jóváhagyja.

Felelős: Jegyző

Határidő: azonnal

**2. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének ..../2024. (.....) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye a 2. melléklet szerinti 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervét jóváhagyja.

Felelős: Jegyző

Határidő: azonnal

Budapest, 2024. december .....



**dr. Moldván Tünde**  
jegyző

Melléletek:

1. melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési terve

2. melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési terve

