



**ELŐTERJESZTÉS**  
**a Képviselő-testület részére**

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

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó **éves ellenőrzési tervet** a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá. Az Mötv. rendelkezéseivel megegyezően a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 32. § (4) bekezdése is akként rendelkezik, hogy helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-éig hagyja jóvá.

A stratégiai ellenőrzési terveken alapuló 2025. évi 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.

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 ellenőrzési standardok, valamint a Pénzügyminisztérium módszertani útmutatójának szempontjai is.

Bkr. 31. § (2) bekezdése alapján az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési terven és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

A 2025. évi ellenőrzési tervekben szereplő ellenőrzési feladatok a Bkr. előírásainak megfelelően kockázatelemzés módszerével kerültek meghatározásra.

A Bkr. előírásai alapján jelen előterjesztés tartalmazza a Polgármesteri Hivatal, valamint a Gazdasági Intézmény 2025. évre vonatkozó ellenőrzési terveit. A Polgármesteri Hivatal és Gazdasági Intézmény 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési terveit és azok mellékleteit önálló dokumentumként (1. és 2. melléklet) képezzik jelen előterjesztés szerves részét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Polgármesteri Hivatal és Gazdasági Intézmény 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési terveit megtárgyalni és jóváhagyni 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. évi ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának 2025. évi ellenőrzési tervét az előterjesztés 1. melléklete szerinti tartalommal 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. évi ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményének 2025. évi ellenőrzési tervét az előterjesztés 2. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Jegyző

Határidő: azonnal

Budapest, 2024. december 9.

**dr. Moldván Tünde**  
jegyző

**Mellékletek:**

1. melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Polgármesteri Hivatala 2025. évi ellenőrzési terve és mellékletei

2. melléklet: Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2025. évi ellenőrzési terve és mellékletei

