

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület

2021. év október hónap 14. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya: Az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervének módosítása

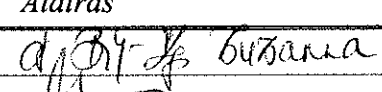
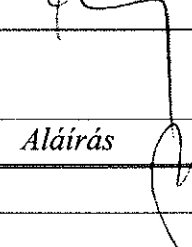
Összeállító:

Név	Tisztség	Aláírás
Benedek János	Belső kontroll felelős	

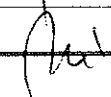
Egyeztetve (Polgármesteri Hivatal)

Név	Tisztség	Aláírás


Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Bécs-Kónya Zsuzsanna	jogtanácsos (JTP)	
dr. Kóródi-Juhász Zsolt	Főosztályvezető (JTP)	

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:

Név	Tisztség	Aláírás
Buzás Lászlóné	Főosztályvezető (GFO)	

Jegyzői törvényességi ellenőrzés:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Ronyecz Róbert	Jegyző	

Tájékoztatva:

Név	Tisztség	Aláírás
Kassai Dániel	Tanácsnok	

Előterjesztő:

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Ronyecz Róbert	Jegyző	

Tárgyalja: PEB

Javasolt meghívott: -

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges/ nem szükséges*Az előterjesztés zárt kezelését kérjük/ nem kérjük*

nyilvános ülés / zárt ülés*		
Mötv. 46. § (2) bekezdés a)	46. § (2) bekezdés b)	46. § (2) bekezdés c)
egyszerű többség / minősített többség*		
Kt. SZMSZ 49. § (1-16.)	egyéb jogszabály:.....	
hatáskör jogalapja		
Kt. SZMSZ § (.....) bekezdés	egyéb jogszabály: 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (5) bekezdése	
* megfelelő rész aláhúzendó		

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

A veszélyhelyzetre tekintettel a polgármester – Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületének hatáskörében eljárva meghozott – 272/2020. (XII.15.) határozatával került jóváhagyásra az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési terve.

A Bkr. 31. § (5) bekezdése határozza meg a belső ellenőrzési terv módosítására irányadó rendelkezéseket, amelyhez helyi önkormányzat esetében a Képviselő-testület egyetértése szükséges.

„(5) Az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével módosíthatja. Helyi önkormányzat esetében a belső ellenőrzési vezető a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja az éves ellenőrzési tervet.”

A veszélyhelyzet idején alkalmazandó további védelmi intézkedésekről szóló 479/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet 9/C. § (1) bekezdése alapján a 2021. évi népszámlálásról szóló 2018. évi CI. törvényben foglaltaktól eltérően a 2021. évi népszámlálásra 2022. évben kerül sor.

Erre tekintettel a 2021. évi belső ellenőrzési tervben 24. sorszámra tervezett „A 2021. évi Népszámlálás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése” tárgyú vizsgálat helyett a 2020. évben elvégzett „Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal által használt bankkártyák rendeltetésszerű és a vonatkozó utasításoknak, szabályzatoknak megfelelő felhasználásának ellenőrzése” tárgyú vizsgálatok utóellenőrzésének elvégzését javasoljuk az előterjesztés 1. számú mellékletének megfelelően.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (5) bekezdése alapján egyetért az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervének módosításával az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti tartalomnak megfelelően.

Határidő: 2021. október 31.

Felelős: jegyző

Budapest, 2021. OKT 08.


dr. Rónyecz Róbert
jegyző

Melléklet:

1. számú: az Önkormányzat 2021. évi módosított belső ellenőrzési terve

1. SZ. melléklet

Bp.Főv.XVIII.ker Pestszentlőrinc–Pestszentimrei Polgármesteri Hivatal

1184 Budapest, Úllói u. 400.

Telefon: 1/2961300 E-mail: uszi@bp18.hu

Bp.Főv.XVIII.ker Pestszentlőrinc–Pestszentimrei Polgármesteri Hivatal

**2021. évi
belső ellenőrzési terv**

mellékletek

1. számú módosítás

2021.10.06.

Kapacitásfelmérés

Szalkay István	
Bruttó munkaidő	0
Kieső munkaidő	0
Fizetett ünnepek	0
Fizetett szabadság	0
Betegszabadság	0
Nettó munkanapok száma	0
Tanácsadói tevékenység	0
Képzés	0
Egyéb tevékenység kapacitás igénye	0

Belső ellenőri szervezet

	Létszám	Ellenőri napok száma összesen
Bruttó munkaidő	1	0
Kiesett munkaidő		0
Fizetett ünnepek		0
Fizetett szabadság		0
Betegszabadság		0
Nettó munkanapok száma		0
Tervezett ellenőrzések végrehajtása		348
Soron kívül ellenőrzések lefolytatása (saját embernapi)		0
Soron kívül ellenőrzések lefolytatása (külső embernapi)		0
Tervezett tanácsadások száma		0
Tanácsadói tevékenység (saját embernapi)		0
Tanácsadói tevékenység (külső embernapi)		0
Képzés		0
Képzés külső embernapi igénye		0
Egyéb tevékenység kapacitás igénye		0
Egyéb tevékenység kapacitás igénye külső embernapi igénye		0
Összes tevékenység kapacitás igénye		348
Az éves terv végrehajtásához szükséges		348
Tartalékidő		0
Külső szakértő igénybevétele (speciális szakértelem)		348
Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)		348
Engedélyezett belső ellenőri létszám közszolgálati jogviszonyban		0
Várható belső ellenőri létszám január 01-től		0
Engedélyezett adminisztratív létszám		0
Várható adminisztratív létszám január 01-től		0

Tervezett ellenőrzések felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzendő szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1	A COVID járványügyi felkészülés és a megtett intézkedések hatékonyságának ellenőrzése	a jogszabályi kritériumok betartása, 2020. év, tételes kontroll	2021KT020613, 2021KT020572, 2021KT020636	szabályszerűségi	Önkormányzat	2021.01. hó	14
2	A Tomory Lajos Múzeum gazdálkodásának ellenőrzése	eljárásrendi kontroll, 2018-2020. évek, mintavételes kontroll	2021KT021213, 2021KT020507	rendszer	Gazdasági Ellátó Szolgálat	2021.01. hó	13
3	A kötelezettség vállalási rendszer kiépítettségének és alkalmazásának ellenőrzése	rendszerszintű, mintavételes bizonylati kontroll, 2019-2020. évek	2021KT021212, 2021KT021211	szabályszerűségi	Bp18 Egyesített Óvoda	2021.02. hó	14
4	Az I. fokú adóhatósági feladatokat teljes körű felülvizsgálata	jogszabályi kontroll, rendelet alapú ellenőrzés, 2018-2020. évek	2021KT020485, 2021KT020533, 2021KT020608	rendszer	Gazdasági Főosztály	2021.02. hó	16
5	A kötelezettség vállalási rendszer kiépítettségének és alkalmazásának ellenőrzése	rendszerszintű, mintavételes bizonylati kontroll, 2019-2020. évek	2021KT021209, 2021KT021213	szabályszerűségi	Egyesített Bölcsődék	2021.03. hó	14
6	Az informatikai osztály rendszerellenőrzése	rendszer és eljárásrendi kontroll, 2020. év	2021KT020642, 2021KT021207	informatikai	Polgármesteri és Jegyzői Főosztály	2021.03. hó	16
7	A selejtezés és leltározás munkafolyamatának ellenőrzése a GESZ-nél	eljárásrendi kontroll, 2019-2020. évek, mintavételes kontroll	2021KT021216, 2021KT021215	rendszer	Gazdasági Ellátó Szolgálat	2021.04. hó	15
8	A vagyonkataszteri feladatok jogszabályi feladatellátásának ellenőrzése	jogszabályi kontroll; rendeleti vizsgálat, 2018-2019-2020. évek	2021KT020451, 2021KT020544, 2021KT020538	szabályszerűségi	Fenntartható Fejlődés Főosztály	2021.04. hó	13
9	A Kondor Béla Közösségi Ház belső szabályozó rendszerének és működésének ellenőrzése	eljárásrendi és szakmai kontroll, 2018, 2019-2020. évek	2021KT021214, 2021KT021213	szabályszerűségi	Kondor Béla Közösségi Ház és intézményei	2021.05. hó	15
10	Kifizetések, azok nyilvántartásának és szabályozottságának folyamatellenőrzése	eljárásrendi és jogszabályi kontrollok vizsgálata, 2019-2020. évek	2021KT020486, 2021KT020507, 2021KT020519	pénzügyi	Gazdasági Főosztály	2021.05. hó	14
11	Lakossági panaszok kezelésének, nyilvántartásának ellenőrzése	eljárásrendi és belső kontroll vizsgálat, 201-2020. évek	2021KT020507, 2021KT021207, 2021KT020636	rendszer	Fenntartható Fejlődés Főosztály	2021.06. hó	15
12	A Hivatal az egyes vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény rendelkezésének feladatellátás kontrollja	tételés jogszabályi és eljárásrendi kontroll, 2019. év	2021KT020636, 2021KT020568	szabályszerűségi	Önkormányzat	2021.06. hó	12
13	Önkormányzati támogatások felhasználásának és elszámolásának szabályszerűségi ellenőrzése	mintavételes kontroll, az Áht-n kívülre nyújtott támogatások kapcsán, 2020. év	2021KT020507, 2021KT020519, 2021KT020521	pénzügyi	Gazdasági Főosztály	2021.06. hó	14
14	A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2020. évi beszámolójának pénzügyi ellenőrzése	eljárásrendi és pénzügyi kontroll, 2020. év	2021KT020512, 2021KT020521, 2021KT020509	pénzügyi	Nemzetiségi Önkormányzat	2021.07. hó	14
15	A humánpolitikai feladatellátás kontrollja	eljárásrendi és jogszabályi vizsgálat, 2019-2020. évek	2021KT020608, 2021KT021201, 2021KT021207	rendszer	Polgármesteri és Jegyzői Főosztály	2021.07. hó	13
16	A GESZ személyügyi dokumentációk kontrollja	mintavételes kontroll, belső szabályozók alapján 2019-2020. évek	2021KT021215, 2021KT021201	teljesítmény	Gazdasági Ellátó Szolgálat	2021.08. hó	13
17	A segélyezési rendszer szakmai és pénzügyi felülvizsgálata	rendelet alapú és jogszabályi kontroll, 2019-2020. évek	2021KT020507, 2021KT020519	pénzügyi	Gazdasági Főosztály	2021.08. hó	16
18	A belső kontroll feladatok munkaköri és jogszabályból adódó feladatellátásának ellenőrzése	jogszabályi és eljárásrendi kontroll, 2020. év	2021KT021215, 2021KT021213, 2021KT020507	rendszer	Polgármesteri és Jegyzői Főosztály	2021.09. hó	15
19	Településképi eljárások végrehajtásának ellenőrzése	jogszabályi és belső eljárásrend alapján, 2018-201-2020. évek	2021KT020451, 2021KT020544, 2021KT020478	szabályszerűségi	Fenntartható Fejlődés Főosztály	2021.09. hó	13
20	A GESZ beszerzési szabályszerűségének eljárásrendi ellenőrzése	belső eljárásrendi kontroll, 2019-2020. évek	2021KT021215, 2021KT020610	pénzügyi	Gazdasági Ellátó Szolgálat	2021.10. hó	15
21	Vizsgázóképzési hatóság feladatok ellátásának kontrollja	eljárásrendi és jogszabályi kontroll, 2020. év	2021KT020571	szabályszerűségi	Fenntartható Fejlődés Főosztály	2021.10. hó	13
22	A beruházások, karbantartások tervszerűségének és nyomon követhetőségének ellenőrzése	jogszabályok és belső eljárások, rendeletek alapján, 2018-2019-2020. évek	2021KT020610, 2021KT020608	rendszer	Fenntartható Fejlődés Főosztály	2021.11. hó	14
23	A kiadmányozási és az iratkezelési rendszer ellenőrzése	szabályozottság és annak végrehajtási kontrollja, 2020. év	2021KT020608, 2021KT020571, 2021KT020636, 2021KT020568	szabályszerűségi	Önkormányzat	2021.11. hó	11

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzendő szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időpontja	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
24	A bankkártya használat 2020. évi vizsgálatának utóellenőrzése	jogszabályokra épülő pénzügyi kontroll; 2021. év	2021KT021215, 2021KT021213, 2021KT020509	utóellenőrzés	Gazdasági Főosztály	2021. 12. hó	14
25	A belső szabályozó rendszer naprakészségének és hatékonyságának ellenőrzése	jogszabályi összhang megteremtése és annak folyamatos fenntartása, 2021. év	2021KT021213, 2021KT020568	szabályszerűségi	Jogi, Testületi és Pályázati Főosztály	2021. 12. hó	12
Tervezett ellenőrzések végrehajtása							348

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő)		betöltött státusz (fő)		munkanap		szervezet		munkanap		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
Bp. Főv. XVIII. ker. Pestszentlőrinc-Pestszentimrei Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	1	0	348	0	348	0	0	0	0	0

Tevékenységek

3. számú melléklet

	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
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	embernap						
Bp. Főv. XVIII. ker. Pestszentlőrinc-Pestszentimrei Polgármesteri Hivatal	0	0	348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	348	0	348	0
Saját szervezetnél	0	0	348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	348	0	348	0
Soron kívüli ellenőrzések	0	0	0	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0
Terven felüli ellenőrzések	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0