

220/2008

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERE**

**Tárgy:** Tájékoztató a 2009. évre tervezett  
belső ellenőrzési feladatokról

***Tisztelt Képviselő-testület!***

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendeletnek megfelelően tájékoztatóban foglaljuk össze a 2009. évre tervezett belső ellenőri vizsgálatokat. (melléklet) A munkaprogram összeállításánál figyelembe vettük az egyes intézmények átfogó vizsgálatainak rendszerét, a feladatellátás teljesülését, az Állami Számvevőszék által, valamint a Pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatókat, az önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának megvalósulását, a vezetők által kapott és jóváhagyott vizsgálati javaslatokat.

A belső ellenőrzés vizsgálatait a módszertani útmutatók, a belső ellenőrzési standardok, az ÁSZ iránymutatásainak, az önkormányzat Belső Ellenőrzési Szabályzatának figyelembe vételével hajtja végre.


A Belső Ellenőri Iroda éves munkatervét vezetővel együtt három fővel oldja meg. A 2009. évi belső ellenőri vizsgálatokról, a jelentések megállapításairól és az azokra tett intézkedésekről a Belső Ellenőri Iroda a 2009. évi költségvetés végrehajtásának éves beszámolójával egyidejűleg tájékoztatja a Képviselő-testületet.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tájékoztatót fogadja el!

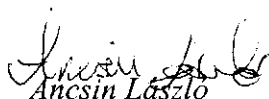
**Határozati javaslat:**

Budapest Főváros XVI. kerület Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat intézményeinek és Polgármesteri Hivatalának belső ellenőrzésére vonatkozó, 2009. évre előirányzott ellenőrzési feladatokat jóváhagyja. Felkéri a Polgármestert, hogy a 2009. évi költségvetés végrehajtásának éves beszámolójával egyidejűleg a belső ellenőrzés tevékenységéről és megállapításairól, az azokra tett intézkedésekről tájékoztassa a Képviselő-testületet.  
Határidő: 2009. évi beszámoló elfogadása.  
Felelős: Kovács Péter polgármester  
(egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2008. október 27.

  
**Kovács Péter**  
polgármester

Láttam:

  
Ancsin László  
jegyző



**BUDAPEST FŐVÁROS**  
**XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT**  
**POLGÁRMESTERI HIVATALA**  
**BELSŐ ELLENŐRI IRODA**

---

**Tájékoztató a Belső Ellenőri Iroda 2009. évre tervezett tevékenységéről**

1. Önálló és részben önállóan gazdálkodó intézmények átfogó, értékelő vizsgálata az érvényben lévő belső ellenőrzési szabályzat illetve kézikönyv iránymutatásai, és az azok alapján készítendő program meghatározásával, különös tekintettel a gazdálkodás szabályszerűségére, a normatívák elszámolására, a dologi és személyi előirányzatok felhasználásának célszerűségére, hatékonyságra, eredményességre, a kockázatelemzés alapján rendszerezett ellenőrzés végrehajtásának figyelembe vételével.

Tervezett intézmények:

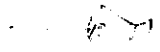
- Arany János Általános Iskola
- Centenárium Általános Iskola
- Lemhényi Dezső Általános Iskola
- Rácz Aladár Zeneiskola

2. A **Corvin Művelődési Ház Erzsébet-ligeti Színház** gazdálkodását átfogó vizsgálat keretében ellenőrizni kívánjuk. A vizsgálat célja, hogy az ellenőrizendő időszakban az intézmény hogyan felelt meg a számviteli előírásoknak, a működésére vonatkozó jogszabályoknak, a belső utasításoknak. A vizsgálat tárgya az előirányzatok felhasználásának megalapozottsága, a költségelszámolások rendje, az egyes programokhoz kapcsolódó önköltségszámítások, a gazdálkodás elemzése, a személyi és tárgyi feltételek alakulása.
3. A számviteli törvény, az egyéb jogszabályi előírások, rendeletek és az érvényben lévő önkormányzati rendeletek figyelembe vételével ellenőrizni kívánjuk a **Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat** működésének rendjét, gazdálkodását, az előirányzat felhasználások, az elszámolások szabályosságának folyamatát, dokumentáltságát.
4. Átfogó vizsgálat keretében ellenőrizni kívánjuk a **Területi Szociális Szolgálat** tevékenységét, gazdálkodásának megfelelőségét a számviteli törvény, az Egészségügyi Szolgálatokról szóló törvény, a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról szóló kormányrendelet, valamint a vonatkozó egyéb rendeletek, belső szabályzatok utasítások figyelembe vételével.
5. A számviteli törvény és az érvényben lévő önkormányzati rendeletek figyelembe vételével ellenőrizni kívánjuk a Polgármesteri Hivatal által végzett **közbeszerzések** menetét, a szükséges dokumentumok szabályosságát, azok meglétét.
6. Ellenőrizni kívánjuk az **Adóügyi Iroda** hatáskörébe tartozó adók és adók módjára behajtható köztartozások nyilvántartását, kezelését, elszámolását, a bankszámlákkal

kapcsolatos ügyintézés menetét, bevételek, hátralékok rendezésének folyamatát, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE) megvalósulását.

7. A Polgármesteri Hivatal **Környezetvédelmi Irodájának** feladatellátását célzó vizsgálat során ellenőrizni kívánjuk az egység hatósági feladatainak végrehajtását, az egyéb környezetvédelmi feladatokat, a kapcsolódó nyilvántartásokat, a végrehajtás során felmerülő költségelszámolások rendjét. Ellenőrizni kívánjuk a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE) megvalósulását.
8. A Polgármesteri Hivatalban ellenőrzés alá vonjuk a **leltározás** szabályozottságát - szabályosságát, azok érvényességét a leltározási folyamat tartalmi és alaki megfelelőségét, a nyilvántartások meglétét, a tárgyi eszközök, készletek, követelések, értékpapírok leltározását, elszámolásuk rendjét, valamint a **selejtezési** szabályzat szabályosságát-szabályozottságát, felesleges vagyontárgyak feltárásának, hasznosításának, megsemmisítésének folyamatát, a dokumentáltság meglétét, számviteli elszámolások rendjét.

Budapest 2008. október 27.

  
Nagy Tibor  
irodavezető