

188/2011

## **Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Polgármestere**

---

**Tárgy:** Tájékoztató a 2012. évre  
tervezett belső ellenőrzési  
feladatokról

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormány rendeletnek megfelelően tájékoztatóban foglaljuk össze a 2012. évre tervezett belső ellenőri vizsgálatokat. (1. számú melléklet). A munkaprogram összeállításánál figyelembe vettük az egyes intézmények komplex vizsgálatainak rendszerét, a feladatellátás teljesülését, az Államháztartási törvény, az Önkormányzati törvény illetve a Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezetének (IIA) normáit, valamint a magyarországi belső ellenőrzési standardokat, a Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszerét, 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 önkormányzat Belső Ellenőrzési Szabályzatának figyelembe vételével hajtja végre.

A Belső Ellenőri Iroda éves munkatervét vezetővel együtt három fővel oldja meg. A jelentések megállapításairól és az azokra tett intézkedésekről a Belső Ellenőri Iroda a 2012. 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 a  
Polgármesteri Hivatalának belső ellenőrzésre  
vonatkozó 2012. évre előirányzott ellenőrzési  
feladatokat jóváhagyja.

Felkéri a Polgármestert, hogy a 2012. évi  
költségvetés végrehajtásának éves  
beszámolójával egyidejűleg a belső ellenőrzés  
tevékenységéről és megállapításairól, az azokra  
tett intézkedésekről tájékoztassa a Képviselő-  
testületet.

Határidő: 2012. évi beszámoló elfogadása.

Felelős: Kovács Péter

Polgármester

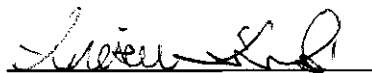
(egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2011. október. 11.



Kovács Péter  
Polgármester

Láttam:



Ancsin László  
Jegyző





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

---

**Tájékoztató a Belső Ellenőri Iroda 2012 évre tervezett tevékenységéről**

1. Önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó intézmények komplex, 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.

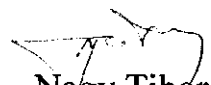
Tervezett intézmények:

- Jókai Mór Általános Iskola
  - Móra Ferenc Általános Iskola
  - Herman Ottó Általános Iskola
2. Komplex vizsgálat keretében ellenőrizni kívánjuk a **Területi Szociális Szolgálat** tevékenységét, gazdálkodásának megfelelőségét a Számviteli törvény, az Egészségügyi Szolgáltatokról szóló törvény, a Személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról szóló kormányrendelet, valamint a vonatkozó egyéb rendeletek, belső szabályzatok utasítások figyelembe vételével.
  3. A **REHAB Kft** - nél a pénzügyi folyamatok, a gazdálkodás, az önkormányzat, mint fenntartó által juttatott költségvetési elszámolások szabályosságát, teljesítmény ellenőrzést kívánunk végezni.
  4. A **Corvin Művelődési Ház Erzsébet-ligeti Színház** gazdálkodását komplex 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.

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 a helyi **kissebbségi önkormányzatok** pályázati rendszerét. Az elvégzendő vizsgálat célja a költségvetési juttatások megalapozottsága dokumentálás, koordináció, elszámolás, könyvelés bizonylatainak megléte szabályossága, folyamata.
7. A Polgármesteri Hivatal **Pénzügyi Irodájának** feladatellátását célzó vizsgálat során ellenőrizni kívánjuk az egység feladatainak végrehajtását, a pénztár, a pénzkezelés rendjének folyamatát, az utalványozás ellenjegyzés rendjének megvalósulását, a szükséges dokumentációk meglétét, szabályszerűségét, a kapcsolódó nyilvántartásokat, a végrehajtásra vonatkozó eljárási rend betartását. Ellenőrizni kívánjuk a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE), a belső kontrollrendszer megvalósulását.
8. Az önkormányzat tulajdonában lévő **Sashalmi Piac Kft** –nél a vizsgálat célja az alapító okiratban való megfelelés, a gazdálkodás elemzése, a működésének hatékonysága.
9. Az ellenőrzés által elkészített, **intézményekre vonatkozó kockázatelemzést**, mely alapvetően meghatározza a szervezeti egységek minősítését a 2009 és 2011 év között elvégzett vizsgálatok és egyéb tapasztalatok alapján aktualizáljuk.

Budapest 2011. október.....

  
Nagy Tibor  
irodavezető