

107/2015.

**BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT**  
**Varga Ilona képviselő**

---

*Készült a 2015. május. 13. napján tartandó képviselő-testületi ülésre*  
*Készítette: Varga Ilona*

**Tárgy:** Javaslat a 2015. évi Ellenőrzési terv módosítására

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselőtestülete az Önkormányzat Intézményeinek és a Budapest XVI. Kerületi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzésre vonatkozó 2015. évre előirányzott ellenőrzési feladatait a 230/2014. (IX.10.) számú képviselő testületi határozatával jóváhagyta. (1. melléklet)

Az éves ellenőrzési tervet megalapozandó, a Belső Ellenőrzés elvégezte 2014. év folyamán az intézményekre és a gazdasági társaságokra vonatkozó kockázatelemzést és a kockázatelemzések eredménye alapján, megállapította, hogy többek között a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft-nél is, 2015-ben ellenőrzés lenne szükséges. Mivel a Belsőellenőrzésnél nem áll rendelkezésre elegendő humán erőforrás kapacitás, így a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. vizsgálatát 2016-ra halasztották, ezzel a 2015. évi ellenőrzési tervből kimaradt. (2. melléklet)

Tekintettel a Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Felügyelő Bizottsága által feltárt jogszabálysértő szerződési gyakorlatra, vélelmezhető, hogy a Kft. működése, feladatellátása és gazdálkodása során is keletkezhetnek jogsértő, valamint szabálytalan intézkedések, hibás elszámolási és működési gyakorlatok, ezért indokolt lenne a Kft. tevékenységének átfogó vizsgálata még ez évben. Különösen kockázatosnak tartom, hogy ugyanarra az időszakra, ugyanarra a tevékenységre vonatkozóan, egyszerre két vállalkozással kötött azonos kötelezettségű szerződést, melyek teljesítésének szabályos elszámolása kérdéses lehet.

Javaslom tehát, hogy a Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. átfogó vizsgálatára még ez évben kerüljön sor és ennek okán javaslom a 2015. évi Ellenőrzési terv módosítását.

Tekintettel a Belsőellenőrzés szűkös humán erőforrás kapacitására, javaslom, hogy az Ellenőrzési tervben szereplő hét óvoda helyett csupán öt óvoda ellenőrzése valósuljon meg ebben az évben és az utolsó 10. és 11. sorszámmal szereplő két óvodának az ellenőrzését halasszák el 2016. évre.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet javaslatom megtárgyalására és az alábbi határozatok elfogadására.

**Határozati javaslat I.:**

A Képviselő-testület módosítja a 230/2014. (IX. 10.) számú határozatát, mely szerint a 2015. évi Ellenőrzési tervből a Sashalmi Manoda Óvoda, valamint a Cinkotai Huncutka Óvoda működésének, feladatteljesítésének, gazdálkodásának vizsgálata kimarad.

**Felelős: polgármester**  
**Határidő: 2015. 05. 13.**

**Határozati javaslat II.:**

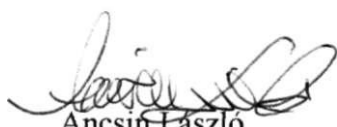
A Képviselő-testület a 230/2014. (IX. 10.) számú határozatát módosítja, mely szerint a 2015. évi Ellenőrzési tervbe a Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. működésének, feladatteljesítésének, gazdálkodásának teljes körű vizsgálata belekerül.

**Felelős: polgármester**  
**Határidő: 2015. 05. 13.**

Budapest, 2015. április 29.

  
Varga Ilona  
képviselő

Láttam:

  
Ancsin László  
jegyző

Melléklet:

1. 230/214. (IX.10.) számú képviselő testületi határozat
2. 2015. évi Ellenőrzési terv

1. sz. melléklet

## BUDAPEST FŐVÁROS XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT

### K I V O N A T

a 2014. szeptember 10-én (szerdán) a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal nagytermében (1163 Budapest, Havashalom u. 43. fszt. 18.) a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete 11. számú ülésén készült jegyzőkönyvből.

NAPIREND: 6. Tájékoztató a 2015. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokról  
Előterjesztő: Kovács Péter polgármester

### H A T Á R O Z A T:

230/2014. (IX. 10.) Kt.

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat Intézményeinek és a Budapest XVI. Kerületi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzésre vonatkozó 2015. évre előirányzott ellenőrzési feladatait jóváhagyja.

Felkéri a Polgármestert, hogy az Önkormányzat 2015. évi költségvetése végrehajtásának éves beszámolójával egyidejűleg a belső ellenőrzés tevékenységéről és megállapításairól, az azokra tett intézkedésekről tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2015. évi beszámoló elfogadása

Felelős: Kovács Péter Polgármester

(12 igen, 0 nem, 3 tartózkodás)

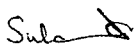
-----

kmf.

**Ancsin László sk.**  
jegyző

**Kovács Péter sk.**  
polgármester

A kivonat hitelélül:

  
**dr. Sulcz Andrea**  
Jegyzői Kabinetvezető  
Budapest, 2014. szeptember 11.





**BUDAPEST XVI. KERÜLETI  
POLGÁRMESTERI HIVATAL  
BELSŐ ELLENŐRZÉS**

**2015. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV**

**Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2015. évre tervezett tevékenységéről**

1. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Építésügyi Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése.
2. Rendszerellenőrzés keretében a **Napsugár Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
3. Rendszerellenőrzés keretében a **Gamesz** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, a korábbi ellenőrzésekre készített intézkedési tervek végrehajtásának vizsgálata.
4. Rendszerellenőrzés keretében a **Szentmihályi Játszókert Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
5. Rendszerellenőrzés keretében a **Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
6. Utóellenőrzés keretében a **Budapest XVI. Kerületi Rácz Aladár Zene-, Tánc-, Képző- és Iparművészeti Alapfokú Művészeti Iskola** intézménynél a 2014- es leltározásról készült ellenőrzési jelentésben tett javaslatok és az intézkedési tervek végrehajtásának dokumentum alapú vizsgálata.
7. Rendszerellenőrzés keretében a **Kerületgazda Szolgáltató Szervezet** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, a korábbi ellenőrzésekre készített intézkedési tervek végrehajtásának vizsgálata.
8. Rendszerellenőrzés keretében a **Gyerekkuckó Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
9. Rendszerellenőrzés keretében a **Margaréta Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
10. Rendszerellenőrzés keretében a **Sasbalmi Manoda Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
11. Rendszerellenőrzés keretében a **Cinkotai Huncutka Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.

## **Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása**

A Belső Ellenőrzés a 2015- 2018- as időszakra elkészítette a stratégiai ellenőrzési tervet 2014. év folyamán. A stratégiai tervben prioritásként került meghatározásra, hogy a korábbi ellenőrzések során beazonosított problémás folyamatokat, tevékenységeket, szervezeti egységeket, intézményeket és gazdasági társaságokat fokozott figyelemmel kell követni. A kockázatelemzésben meghatározott gyakoriságok szerint kell a belső ellenőrzéseket végezni. Továbbra is fontos szempont, hogy az éves ellenőrzési tervek összeállítása során fokozott figyelemmel kell lenni a vezetői információs igények kielégítésére és megfelelő időt kell tervezni a tanácsadó tevékenységre.

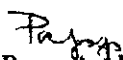
A Belső Ellenőrzés elvégezte 2014. év folyamán az intézményekre és gazdasági társaságokra vonatkozó kockázatelemzést, valamint a Polgármesteri Hivatal kockázatelemzése aktualizálásra került. A kockázatelemzések eredménye alapján a következő szervezeti egységek, intézmények és gazdasági társaságok ellenőrzése szükséges 2015- ben:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Építésügyi Iroda;
- ❖ Az önkormányzat 7 óvodája;
- ❖ Gamesz;
- ❖ Kerületgazda Szolgáltató Szervezet;
- ❖ Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Valamennyi vizsgálat végrehajtására nem áll rendelkezésre elegendő humán erőforrás kapacitás. Figyelembe véve a kockázati besorolásokat, pontszámokat és a legutolsó átfogó ellenőrzés óta eltelt időket a *Polgármesteri Hivatal Építésügyi Iroda*, a *Napsugár Óvoda*, a *Szentmihályi Játsszókert Óvoda*, a *Mátyásföldi Fecskefészkek Óvoda*, a *Gyerekkuckó Óvoda*, a *Margaréta Óvoda*, a *Sashalmi Manó Óvoda*, a *Cinkotai Huncutka Óvoda*, a *Gamesz* és a *Kerületgazda Szolgáltató Szervezet* egységek ellenőrzése bekerült a 2015. évi ellenőrzési tervbe, a *Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.* vizsgálata pedig 2016- ban fog megvalósulni.

A *Budapest XVI. Kerületi Rácz Aladár Zene-, Tánc-, Képző- és Iparművészeti Alapfokú Művészeti Iskola* intézményben a hangszerek és hangtechnikai eszközök leltárellenőrzését 2014- ben újra elvégezte a Belső Ellenőrzés. Ennek során megállapításra került, hogy a 2012-es leltározásról szóló ellenőrzési jelentésre készített intézkedési terveket csak részben hajtották végre, a selejtezést nem hajtották végre, valamint a leltáreltéréseket nem vezették át teljes körűen a nyilvántartásokon. Emiatt indokolt 2015- ben a selejtezés és a nyilvántartásokon való átvezetések végrehajtásának dokumentum alapú utóellenőrzése.

Budapest, 2014. szeptember 01.

  
Papp Andrea  
belső ellenőrzési vezető