

BUDAPEST XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE

*Készült a 2024. október 16. napján tartandó képviselő-testületi ülésre
Készítette: Papp Andrea belső ellenőrzési vezető*

Tárgy: Tájékoztató a 2025. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokról

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletnek megfelelően az éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testületnek kell jóváhagynia.

Tájékoztatóban foglaljuk össze a 2025. évre tervezett belső ellenőri vizsgálatokat és az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzések eredményét (ld. 1. számú melléklet).

A munkaprogram összeállításánál figyelembe vettük az egyes szervezeti egységek, intézmények és gazdasági társaságok átfogó vizsgálatainak megállapításait, a vonatkozó jogszabályokat és a magyarországi belső ellenőrzési standardokat, valamint az önkormányzat rendelkezésére álló erőforrások minél hatékonyabb és célszerűbb felhasználási lehetőségeit. A 2025. évi ellenőrzési tervet táblázatos formában a 2. számú melléklet tartalmazza, ebben jelenik meg az egyes feladatok ütemezése is.

A Belső Ellenőrzés vizsgálatait a módszertani útmutatók, a belső ellenőrzési standardok, az önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyvének figyelembevételével hajtja végre.

A Belső Ellenőrzés az éves ellenőrzési tervét – belső ellenőrzési vezetővel együtt – két fővel hajtja végre. A vizsgálatokra fordítható idő levezetését, az egyes vizsgálatokhoz rendelt ellenőrök megnevezését és a vizsgálatokra fordítható napok számát a 3. számú melléklet tartalmazza.

A 4. számú melléklet a 2025. évre tervezett kapacitást (főben és embernapban kifejezve) mutatja be.

2025-ben – a korábbi évekhez hasonlóan – a tanácsadó tevékenységre fordítható idő terhére a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinél és az intézményeknél felmerülő problémák megoldásában kíván segítséget nyújtani a Belső Ellenőrzés a hozzá fordulóknak. A továbbképzési idők tervezésénél a kötelező mérlegképes és közszolgálati képzéseket, valamint a belső ellenőri ismeretek bővítését szolgáló tanfolyami képzéseket vettük figyelembe. A tartalék vizsgálati idő terhére 2025-ben kisebb soron kívüli, nem tervezett ellenőrzés valósulhat meg, illetve ez az idő átcsoportosítható a tanácsadó tevékenységre.

A jelentések megállapításairól és az azokra tett intézkedésekről a Belső Ellenőrzés az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló rendeletének elfogadásával egyidejűleg tájékoztatja a Képviselő-testületet.

Mindezek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az éves ellenőrzési tervet hagyja jóvá!

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Önkormányzat Intézményeinek, Gazdasági társaságainak irányító szervei ellenőrzésére és a Budapest XVI. kerületi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzésére vonatkozó 2025. évre előirányzott ellenőrzési feladatait jóváhagyja.

Felkéri a Jegyzőt, hogy az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló rendeletének elfogadásával egyidejűleg a belső ellenőrzés tevékenységéről és megállapításairól, az azokra tett intézkedésekről szóló összefoglaló éves ellenőrzési jelentést jóváhagyás céljából terjessze a Képviselő-testület elé.

Határidő: az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló rendelet elfogadása

Felelős: Kovács Péter Polgármester
(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Kelt: Budapest, időbélyegző szerint

Dr. Csomor Ervin
Jegyző

Láttam:

Kovács Péter
Polgármester

Mellékletek:

1. sz.: Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2025. évre tervezett tevékenységéről, valamint az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének bemutatása
2. sz.: 2025. évre tervezett ellenőrzések táblázatos bemutatása (ellenőrzött szervezeti egység, ellenőrizendő folyamat; ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak; ellenőrzés típusa; ellenőrzés ütemezése; erőforrás szükségletek), adminisztrációs idő táblázatos bemutatása-tervezés alapdokumentuma
3. sz.: Munkaidő mérleg 2025. évre
4. sz.: Kapacitástáblázat 2025. évi terv