

2025. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2025. évre tervezett tevékenységéről

1. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Intézményfejlesztési Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
2. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
3. Rendszerellenőrzés keretében a **Kerületgazda Szolgáltató Szervezet** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
4. Rendszerellenőrzés keretében a **REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft.** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
5. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Informatikai, Adatvédelmi és Biztonsági Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
6. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Adóiroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
7. Rendszerellenőrzés keretében a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat és a 2022-es célvizsgálat utóellenőrzése, intézkedési tervek végrehajtásának ellenőrzése.
8. Rendszerellenőrzés keretében a **Sashalmi Piac Kft.** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
9. Rendszerellenőrzés keretében a **Corvin Művelődési Ház** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése.
10. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Polgármesteri Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.

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

A Belső Ellenőrzés által a 2023-2026. évek közötti időszakra elkészített stratégiai ellenőrzési tervben prioritásként került meghatározásra, hogy a 2023-2026. közötti ellenőrzési ciklusban valamennyi szervezet/szervezeti egység vizsgálatának meg kell történnie.

A korábbi ellenőrzések során beazonosított kockázatos folyamatokat, tevékenységeket, szervezeti egységeket, intézményeket és gazdasági társaságokat fokozott figyelemmel kell követni. A belső ellenőrzések tapasztalatai és a kockázatelemzések alapján az önkormányzathoz tartozó szervezetek, szervezeti egységek kockázatának nagysága általában csökkenő tendenciát mutat. A kockázatelemzésben meghatározott gyakoriságok szerint kell a belső ellenőrzéseket végezni. 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.

2024-ben egyik szervezeti egység vagy intézmény esetében sem merült fel olyan adat, információ, személyi változás, ami 2025-ben soron kívüli, illetve a kockázatelemzésben meghatározottól gyakoribb ellenőrzést indikálna.

A Belső Ellenőrzés elkészítette 2024. év folyamán az intézményekre és gazdasági társaságokra vonatkozó kockázatelemzést, valamint a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek kockázatelemzése aktualizálásra került. A kockázatelemzések eredménye alapján a következő szervezeti egységek és intézmények ellenőrzése szükséges 2025-ben:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Adóiroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Informatikai, Adatvédelmi és Biztonsági Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Intézményfejlesztési Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Polgármesteri Iroda;
- ❖ Corvin Művelődési Ház;
- ❖ Kerületgazda Szolgáltató Szervezet;
- ❖ Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.;
- ❖ REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft;
- ❖ Sashalmi Piac Kft.

A belső ellenőri kapacitások elegendőek valamennyi – a kockázatelemzés alapján szükséges – szervezet és szervezeti egység rendszerellenőrzésének végrehajtásához.

Fentiekén túl a tartalék vizsgálati idő (tanácsadó tevékenységre átcsoportosítható idő) terhére soron kívüli, nem tervezett ellenőrzés valósulhat meg.

Kelt: Budapest, időbélyegző szerint

Papp Andrea
belső ellenőrzési vezető