

2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2026. évre tervezett tevékenységéről

1. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Közterület-felügyeleti Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
2. Rendszerellenőrzés keretében a **Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
3. Rendszerellenőrzés keretében a **Sashalmi Manoda Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
4. Rendszerellenőrzés keretében a **Rákosmenti Mezei Őrszolgálat** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
5. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Humán Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
6. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
7. Rendszerellenőrzés keretében a **Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
8. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
9. Rendszerellenőrzés keretében a **Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Területi Szociális Szolgálat** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
10. Rendszerellenőrzés keretében a **XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának 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. 2025-ben a Polgármesteri Hivatal egy szervezeti egységgel – gazdasági vezető –, valamint az Önkormányzat egy szervezettel – XVI. kerületi Kertvárosi Idősek Otthona – bővült. Az új egységek vizsgálatára – tekintettel az alacsony beazonosított kockázatokra – nem kerül sor 2026-ban.

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 lehetőség szerint megfelelő időt kell tervezni a tanácsadó tevékenységre.

2025-ben egyik szervezeti egység vagy intézmény esetében sem merült fel olyan adat, információ, személyi változás, ami 2026-ban soron kívüli, illetve a kockázatelemzésben meghatározottól gyakoribb ellenőrzést indikálna.

A Belső Ellenőrzés elkészítette 2025. év folyamán a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek kockázatelemzését, valamint az intézményekre és gazdasági társaságokra vonatkozó kockázatelemzés aktualizálásra került. Ezen kívül elkészült az új szervezet kockázatelemzése is. A kockázatelemzések eredménye alapján a következő szervezeti egységek és intézmények ellenőrzése szükséges 2026-ban:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Humán Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Közterület-felügyeleti Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Iroda;
- ❖ Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Területi Szociális Szolgálat;
- ❖ Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda;
- ❖ Kertvárosi Helytörténeti és Emlékezet Központ;
- ❖ Rákosmenti Mezei Őrszolgálat;
- ❖ Sashalmi Manoda Óvoda;
- ❖ XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde.

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 a választási normatívák felhasználásának ellenőrzése valósulhat meg.

Kelt: Budapest, időbélyegző szerint

Papp Andrea
belső ellenőrzési vezető