

## ELŐTERJESZTÉS

### a Képviselő-testület

2022. év november hónap 30. napján tartandó ülésére

**Előterjesztés tárgya:** Döntés az Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének módosításáról


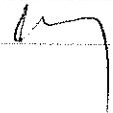
**Összeállító:**

Név	Tisztség	Aláírás
Benedek János	belső kontroll felelős	


**Egyeztetve (Polgármesteri Hivatal):**

Név	Tisztség	Aláírás

**Az előterjesztés összhangban van a jogszabályokkal:**

Név	Tisztség	Aláírás
Telekné dr. Baczoni Rita	JTP osztályvezető	
dr. Kóródi-Juhász Zsolt	JTP főosztályvezető	

**Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:**

Név	Tisztség	Aláírás
Kékesi Mónika	GFO főosztályvezető	

**Jegyzői törvényességi ellenőrzés:**

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Ronyecz Róbert	jegyző	

**Tájékoztatva:**

Név	Tisztség	Aláírás
Kassai Dániel	tanácsnok	

**Előterjesztő:**

Név	Tisztség	Aláírás
dr. Ronyecz Róbert	jegyző	

**Tárgyalja: PEB**

**Javasolt meghívott: -**

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges/ nem szükséges\*.

Az előterjesztés zárt kezelését kérjük/ nem kérjük\*.

<b><u>nyilvános ülés / zárt ülés*</u></b>		
<b>Mötv. 46. § (2) bekezdés a)</b>	<b>46. § (2) bekezdés b)</b>	<b>46. § (2) bekezdés c)</b>
<b><u>egyszerű többség / minősített többség*</u></b>		
<b>Kt. SZMSZ 49. § (1-16.)</b>	<b>egyéb jogszabály: .....</b>	
<b>hatáskör jogalapja</b>		
<b>Kt. .... § (..) bekezdés</b>	<b>egyéb jogszabály: 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (5) bekezdése</b>	
<b>* megfelelő rész aláhúzendó</b>		

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületének Pénzügyi Ellenőrzési Bizottsága 47/2021. (XII.08.) számú PEB-határozatával az Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 42/2011. (XII.20.) önkormányzati rendelete 87. § (1) bekezdésének c) pontja alapján átruházott hatáskörben jóváhagyta az Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervét, melynek módosítása szükségessé vált az alábbiak szerint.

A 2022. évi belső ellenőrzési tervben a tervezett ellenőrzések felsorolása között 21. számmal tervezésre került a Népszámlálás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése. A Népszámlálás lebonyolítása folyamatban van, és előrelátható az, hogy az ezzel kapcsolatos pénzügyi elszámolás lezárása várhatóan 2023-ban történik meg, így annak ellenőrzésére is csak a 2023. évben kerülhet sor. A vizsgálat tervezésre került az Önkormányzat 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervében, így a 2022. évi belső ellenőrzési tervből javasolt azt törölni.

A Bkr. 31. § (5) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik:

*„(5) Az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével módosíthatja. Helyi önkormányzat esetében a belső ellenőrzési vezető a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja az éves ellenőrzési tervet.”*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és az alábbi határozati javaslat elfogadására.


**Határozati javaslat:**

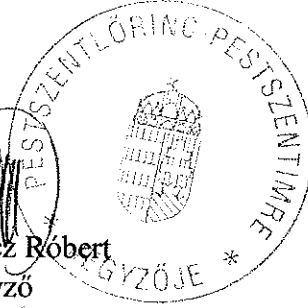
Budapest Főváros XVIII. kerület Pestszentlőrinc-Pestszentimre Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének módosítását jóváhagyja akként, hogy az abban 21. sorszám alatt szerepeltetett „Népszámlálás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése” tárgyú vizsgálat törlésre kerüljön.

**Határidő:** 2022. december 31.

**Felelős:** dr. Ronyecz Róbert jegyző

Budapest, 2022 NOV 24.

  
dr. Ronyecz Róbert  
jegyző

  
PESTSZENTLŐRINC-PESTSZENTIMRE  
JEGYZŐJE \*

**Melléklet:**

1. számú: Az Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének mellékletei

**Bp.Főv.XVIII.ker Pestszentlőrinc–Pestszentimrei Polgármesteri Hivatal**

1184 Budapest, Üllői u. 400.

Telefon: 1/2961300 E-mail: uszi@bp18.hu

---

**Bp.Főv.XVIII.ker Pestszentlőrinc–Pestszentimrei Polgármesteri Hivatal**

**2022. évi  
belső ellenőrzési terv**

**mellékletek**

**2021.10.25.**

## Kapacitásfelmérés

Szakay István		
<b>Bruttó munkaidő</b>		<b>0</b>
<b>Kieső munkaidő</b>		<b>0</b>
Fizetett ünnepek		0
Fizetett szabadság		0
Betegszabadság		0
<b>Nettó munkanapok száma</b>		<b>0</b>
Tanácsadói tevékenység		0
Képzés		0
Egyéb tevékenység kapacitás igénye		0

51

## Belső ellenőri szervezet

	Létszám	Ellenőri napok száma összesen
<b>Bruttó munkaidő</b>	1	0
<b>Kiesett munkaidő</b>		0
Fizetett ünnepek		0
Fizetett szabadság		0
Betegszabadság		0
<b>Nettó munkanapok száma</b>		0
Tervezett ellenőrzések végrehajtása		261
Soron kívül ellenőrzések lefolytatása (saját embernap)		0
Soron kívül ellenőrzések lefolytatása (külső embernap)		0
Tervezett tanácsadások száma		0
Tanácsadói tevékenység (saját embernap)		0
Tanácsadói tevékenység (külső embernap)		0
Képzés		0
Képzés külső embernap igénye		0
Egyéb tevékenység kapacitás igénye		0
Egyéb tevékenység kapacitás igénye külső embernap igénye		0
<b>Összes tevékenység kapacitás igénye</b>		<b>261</b>
<b>Az éves terv végrehajtásához szükséges</b>		<b>261</b>
Tartalékidő		0
Külső szakértő igénybevétele (speciális szakértelem)		261
<b>Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)</b>		<b>261</b>
Engedélyezett belső ellenőri létszám közszolgálati jogviszonyban		0
Várható belső ellenőri létszám január 01-től		0
Engedélyezett adminisztratív létszám		0
Várható adminisztratív létszám január 01-től		0

19

## Tervezett ellenőrzések felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzendő szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1	A Képviselő Testületi és a KT Bizottsági határozatok kezelése, a végrehajtás ellenőrzése	mintavételes kontroll, 2021-2022. évek	2022KT023368, 2022KT023367, 2022KT023480, 2022KT023485, 2022KT023482	szabályszerűségi	Jogi, Testületi és Pályázati Főosztály	2022. január	11
2	Belső kontrollrendszer kialakításának ellenőrzése	jogszabályi kontroll, 2021. év	2022KT023358, 2022KT023364, 2022KT023349, 2022KT023385	rendszer	Egyesített Szociális Intézmény	2022. január	10
3	Közterület felügyeleti feladatok ellátásának kontrollja	jogszabályi és eljárásrendi kontroll, 2021-2022. évek	2022KT023373, 2022KT023368, 2022KT023316, 2022KT023325, 2022KT023407, 2022KT023404, 2022KT023402	rendszer	Közterület-Felügyeleti Osztály	2022. február	11
4	Étkezéssel kapcsolatos nyilvántartások ellenőrzése	tételes kontroll, eljárásrend alapján, 2022.	2022KT023445, 2022KT023426, 2022KT023425	szabályszerűségi	Bp18 Egyesített Óvoda	2022. február	11
5	Országgyűlési választás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése	pénzügy, jogszabályi kontroll	2022KT023383, 2022KT023384, 2022KT023382, 2022KT023380	pénzügyi	Gazdasági Főosztály	2022. március	11
6	Pénztárellenőrzés a Polgármesteri Hivatalban	eljárásrendi és jogszabályi kontroll, 2022.	2022KT023525, 2022KT023523, 2022KT023366, 2022KT023383	pénzügyi	Gazdasági Főosztály	2022. március	10
7	Előzetes kötelezettség vállalás értékhatárát el nem érő beszerzések kontrollja	eljárásrendi kontroll, 2021-2022. fb	2022KT023460, 2022KT023455, 2022KT023332, 2022KT023333	rendszer	Gazdasági Ellátó Szolgálat	2022. április	11
8	A selejtezés és leltározás munkafolyamatának ellenőrzése	jogszabályi és eljárásrendi kontroll, 2021.	2022KT023519, 2022KT023522, 2022KT023524, 2022KT023360	szabályszerűségi	Kondor Béla Közösségi Ház és Intézményei	2022. április	11
9	Környezetvédelmi hatósági ügyintézési feladatok ellátásának ellenőrzése	jogszabályi kontroll, 2021-2022. évek	2022KT023321, 2022KT023326, 2022KT023322, 2022KT023314, 2022KT023327	szabályszerűségi	Környezetvédelmi Osztály	2022. május	11
10	Számlázás, számlakibocsátás kontrollja	eljárásrendi vizsgálat, 2021-2022. évek	2022KT023519, 2022KT023521, 2022KT023525, 2022KT023523, 2022KT023381	szabályszerűségi	Gazdasági Főosztály	2022. május	10
11	Intézményi felújítások, karbantartások tervezése, elszámolása	jogszabályi és kockázatkezelési kontroll, 2021-2022.	2022KT023339, 2022KT023519, 2022KT023423, 2022KT023314, 2022KT023507, 2022KT023502	szabályszerűségi	Városgazda XVIII. kerület Nonprofit Zrt.	2022. június	11
12	Intézmények műszaki - üzemeltetési, karbantartási feladatainak ellátása	jogszabályi kontroll, 2021-2022.	2022KT023339, 2022KT023524, 2022KT023502,	szabályszerűségi	Egyesített Bölcsődék	2022. június	11
13	Intézmények műszaki - üzemeltetési, karbantartási feladatainak ellátása	jogszabályi kontroll, 2021-2022. évek	2022KT023527, 2022KT023314, 2022KT023502	szabályszerűségi	Bp18 Egyesített Óvoda	2022. június	11
14	Önkormányzati támogatás felhasználása, szakmai és pénzügyi beszámoló ellenőrzése	támogatás és jogszabályi kontroll, 2021.	2022KT023432, 2022KT023522, 2022KT023369,	pénzügyi	PLER Kézilabdasportház Kft.	2022. július	11
15	Egyes sport- kulturális és szabadidős létesítmények működési feltételeinek és működésének ellenőrzése	rendelet és jogszabályi kontroll, 2021.	2022KT023432, 2022KT023360, 2022KT023366, 2022KT023381, 2022KT023327,	szabályszerűségi	Polgármesteri és Jegyzői Főosztály	2022. július	11
16	Az ASP rendszerben a kötelezettségvállalási folyamatok szabályozottságának ellenőrzése	jogszabályi és eljárásrendi kontroll, 2021-2022	2022KT023525, 2022KT023524, 2022KT023360, 2022KT023369, 2022KT023366, 2022KT023381	pénzügyi	Polgármesteri Hivatal	2022. augusztus	17
17	A köztulajdonban álló gazdasági társaságok tulajdonosi joggyakorlásának ellenőrzése	jogszabályi kontroll, 2021-2022	2022KT023519, 2022KT023387, 2022KT023462, 2022KT023517, 2022KT023481	rendszer		2022. szeptember	11
18	A Görög Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi beszámolójának pénzügyi ellenőrzése	jogszabályi kontroll, 2021.	2022KT023524, 2022KT023360, 2022KT023369, 2022KT023369, 2022KT023381	pénzügyi	Nemzetiségi Önkormányzat	2022. szeptember	10
19	Önkormányzati támogatás felhasználása, nyilvántartásának kontrollja	eljárásrendi ellenőrzés, jogszabályi kontroll, 2021-2022.	2022KT023526, 2022KT023525, 2022KT023522, 2022KT023360, 2022KT023369	pénzügyi	Pestszentlőrinc-Pestszentimre Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft	2022. október	11
20	A belső kontrollrendszer kialakításának ellenőrzése	jogszabályi és eljárásrendi kontroll, 2021-2022. évek	2022KT023386, 2022KT023498, 2022KT023317, 2022KT023308, 2022KT023315, 2022KT023409, 2022KT023410	rendszer	Bp18 Egyesített Óvoda	2022. október	11
21	Népszámlálás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése	jogszabályi kontroll, 2022. év	2022KT023356, 2022KT023474, 2022KT023440, 2022KT023383	pénzügyi	Gazdasági Főosztály	2022. november	11

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzendő szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
22	Közművelődési és sport feladatok ügyrend szerinti feladateellátások vizsgálata	eljárásrendi kontroll, jogszabályi vizsgálat, 2021-2022	2022KT023347, 2022KT023312, 2022KT023451, 2022KT023360, 2022KT023369	szabályszerűségi	Társadalmi Kapcsolatok Főosztály	2022. november	10
23	Utóellenőrzés - 2021. Intézkedési tervek alapján			utóellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2022. december	9
24	Utóellenőrzés - 2021. Intézkedési tervek alapján			utóellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2022. december	9
Tervezett ellenőrzések végrehajtása							261

8-1



Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő)		betöltött státusz (fő)		munkanap		szervezet		munkanap		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
Bp.Főv.XVIII.ker Pestszentlőrinc- Pestszentimrei Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	0	1	0	261	0	261	0	0	0	0	0

-9-

Ellenőrzések

2. számú melléklet

	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen	
	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T						
	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y	v	y						
	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap				db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap				db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap				db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap				db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap				db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap				db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	ellenőri nap				
Bp.Főv.XVIII.ker Postszénitőr Inc- Postszénitőrrel Polgármesteri Hivatal	10	0	0	0	108	0	7	0	0	0	81	0	5	0	0	0	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	18	0	24	0	0	0	261	0	261	0
Saját szervezetnél	10	0	0	0	108	0	7	0	0	0	81	0	5	0	0	0	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	18	0	24	0	0	0	261	0	261	0
Soron kívüli ellenőrzések	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	X	0	0	0	0	0	0
Terven felüli ellenőrzések	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0	X	0

10

