

**Előterjesztés  
a Képviselő-testület részére  
a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési  
Osztálya 2019. évi összefoglaló ellenőrzési jelentéséről**

**I. Tartalmi összefoglaló**

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztály (a továbbiakban: Belső Ellenőrzési Osztály) vezetője a 2019. évre vonatkozó összefoglaló éves ellenőrzési jelentését a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 22. § (1) bekezdés g) pontjában foglalt vezetői feladatoknak eleget téve készítette el.

Az irányított költségvetési szervek belső ellenőreként végzett vizsgálatokról – összesen hét intézményre vonatkozóan – az elkészített éves ellenőrzési jelentést az intézményvezetők jóváhagyták, az abban foglaltak ezen összefoglaló éves ellenőrzési jelentés részét képezik.

A Belső Ellenőrzési Osztály munkatársai a 2019. évi ellenőrzési tevékenységet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a Bkr. alapján, valamint a belső ellenőrzési kézikönyvben foglalt követelményeknek megfelelően látták el.

Az éves ellenőrzési jelentések célja, hogy segítsék az ellenőrzött szervek vezetőit abban, hogy áttekinthessék, értékelhessék az általuk vezetett szervek tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az ellenőrzési terv teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység során tett megállapítások hasznosítását. Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés átfogó képet ad a Belső Ellenőrzési Osztály tárgyévben végrehajtott feladatairól, a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének érdekében végzett munkájáról.

A belső ellenőrök a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tettek, valamint elemzéseket, értékeléseket készítettek az ellenőrzött szerv vezetője számára a szerv működése eredményességének növelése, valamint a belső kontrollrendszer javítása, továbbfejlesztése érdekében.

A 2019. évi belső ellenőrzési tevékenység ellátása során a Belső Ellenőrzési Osztály munkatársai pénzügyi-, rendszer- és szabályszerűségi ellenőrzéseket hajtottak végre. Soron kívüli ellenőrzés elrendelésére a tárgyévben nem került sor, a 2018. év végén megkezdett soron kívüli vizsgálatok azonban áthúzódtak a 2019. évre. A Belső Ellenőrzési Osztály munkatársai a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján látták el belső ellenőrzési tevékenységüket. Az ellenőrzési terv 2019 decemberében módosításra került.

A Belső Ellenőrzési Osztály 2019. évre vonatkozó összefoglaló éves ellenőrzési jelentése a Bkr. 48. §-ában foglalt követelmények, valamint az államháztartásért felelős miniszter által

kiadott módszertani útmutató alapján készült el, és az előterjesztés 2. mellékletét képezi.

A 2019. évben a Belső Ellenőrzési Osztály munkatársai számos észrevételt és ajánlást, továbbá 37 intézkedést igénylő javaslatot fogalmaztak meg. Az ellenőrzött szervezetek vezetői ezeket elfogadták, a szükséges intézkedési terveket elkészítették és jóváhagyásra történő előterjesztés céljából megküldték a Belső Ellenőrzési Osztályra. A 37 intézkedésből 16 intézkedés a tárgyévben megvalósult, melyről az érintett vezetők be is számoltak. A fennmaradó 21 intézkedés beszámolási kötelezettsége a 2020. évben esedékes. Az előző évekről áthúzódó 13 intézkedésről a 2019. évben megtörtént a beszámolás, melyben foglaltak szerint 8 intézkedés teljeskörűen és 5 intézkedés részben végrehajtásra került.

A 2019. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel, személyes felelősség megállapítására, felelősségre vonásra szükség nem volt.

## **II. Döntési javaslat**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2020. május 27.

Dr. Szabó Krisztián

*1. melléklet az előterjesztéshez*

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2020. (... ..) határozata  
a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési  
Osztálya 2019. évi összefoglaló ellenőrzési jelentéséről**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya 2019. évi összefoglaló ellenőrzési jelentését elfogadja.