Budapest Főváros IX. kerület
Ferencváros Önkormányzata
Aljegyző

195. számú előterjesztés

Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a 2025. évi belső ellenőrzési tervről

I. Tartalmi összefoglaló

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencváros Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi belső ellenőrzési terve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 31. §-ának rendelkezései szerint, valamint a Pénzügyminisztérium szakmai módszertani útmutatója alapján került összeállításra.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.
A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült.

II. Hatásvizsgálat

Az ellenőrzési terv tartalmazza az ellenőrzések tárgyát, célját, az ellenőrzött időszakot, az ellenőrzés típusát, ütemezését és az ellenőrzött szerv megnevezését, a tanácsadó tevékenységre és a soron kívüli tevékenységekre tervezett kapacitást is.
Az elsődleges célkitűzés az ellenőrzés által meghatározott feladatok megvalósítása eredményeként, a működési költségek csökkentése, a kapott állami támogatások szabályszerű felhasználása, a humánerőforrás megtartása, és a megfelelő szabályozottság biztosítása. A belső ellenőrzés az elemzések segítségével a folyamatok működéséről ad visszajelzést a vezetés részére, és javaslatot tesz az esetlegesen szükséges beavatkozásra

III. A végrehajtás feltételei

Budapest Főváros IX. Kerület Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal és a SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. 2024. és 2025. évre vonatkozóan – évenként öt ellenőrzésre – belső ellenőrzési szolgáltatás ellátására megkötött szerződés alapján valósul meg, amelyhez a szükséges pénzügyi fedezet a 3021. számú költségvetési soron biztosított.

IV. Döntési javaslat

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. számú mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2024. december „4."

Dr. Szüts Korinna

1. melléklet az előterjesztéshez

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2024. (XII. 12.) határozata
a 2025. évi belső ellenőrzési tervről

Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzatának Képviselő-testülete az 1. melléklet szerint jóváhagyja Ferencváros Önkormányzatának 2025. évi belső ellenőrzési tervét.

Határidő: folyamatos
Feladatkörében érintett: aljegyző

1. melléklet a határozathoz

Ssz.	*Az ellenőrzés tárgya*	*Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak*	*Vizsgálandó kockázati tényezők*	*Az ellenőrzés típusa*	*Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység*	*Tervezett ütemezés*	*Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás*	
							ellenőri nap	*fő*
1.	**Szerződések formai és tartalmi vizsgálata**	**Cél**: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal által megkötött a szerződések formai és tartalmi szempontból megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak **Módszer:** dokumentumok utólagos ellenőrzése **Időszak:** 2024. 06. 01. - 2025. 02. 28.	a szerződések tartalmilag, formailag nem felelnek meg teljeskörűen a jogszabályi előírásoknak	szabályszerűségi ellenőrzés	Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal, Ferencváros Önkormányzata	március	30 nap	1
2.	**A közérdekű adatok közzétételének vizsgálata**	**Cél:** Annak megállapítása, hogy az Info.tv., továbbá a belső szabályzatban meghatározott közérdekű adatok közzététele megfelelt-e a hatályos jogszabályoknak. **Módszer**: dokumentumok és honlap adott időpontban történő ellenőrzése **Időszak**: 2025. 01. 01. - 2025. 07. 31.	- nem történt meg a belső szabályzat megalkotása - a honlap átláthatósága nem biztosított - közérdekű adatok hiányosak a honlapon	szabályszerűségi ellenőrzés	Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal	július	30 nap	1
3.	**Adatvédelmi és adatkezelési szabályozottság ellenőrzése**	**Cél:** Annak megállapítása, hogy a GDPR és az Info.tv., továbbá egyéb irányadó hazai jogszabályok figyelembevételével készült-e az adatvédelmi szabályzat, adatkezelési tájékoztató **Módszer**: dokumentumok és nyilvántartások utólagos ellenőrzése **Időszak**: 2025. 01. 01. - 2025. 10. 31.	- nem történt meg a GDPR-ral összefüggő változás átvezetése az adatvédelmi szabályzaton - az adatvédelmi szabályzat általános, nem igazodik a szervezet sajátosságaihoz - az adatkezelési tájékoztató hiányos	szabályszerűségi ellenőrzés	FEV IX. Zrt.	augusztus	30 nap	1

4.	**Belső szabályozók vizsgálata**	**Cél:** a szervezetek működését meghatározó belső szabályozók (pl. iratkezelési, közszolgálati, kötelezettségvállalási szabályzat) megfelelőségének vizsgálata	a szabályozók nem felelnek meg a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek	szabályszerűségi ellenőrzés	Ferencvárosi Polgármesteri Hivatal, FESZ, FESZGYI	október	30 nap	1
5.	**Az intézmények belső szabályozóinak vizsgálata**	**Cél:** az intézmények működését meghatározó belső szabályozók (pl. adatvédelmi, juttatási szabályzat) megfelelőségének vizsgálata Időszak: 2024. 01. 01. - 2025. 11. 30.	a szabályozók nem felelnek meg a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek	szabályszerűségi ellenőrzés	önkormányzati intézmények	november	30 nap	1