

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére
a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési
Osztálya 2020. 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 2020. 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 ellenőreiként végzett vizsgálatokról – összesen öt intézményre vonatkozóan – az elkészített éves ellenőrzési jelentést az intézményvezetők jóváhagyták, az abban foglaltak is ezen összefoglaló éves ellenőrzési jelentés részét képezik.

A Belső Ellenőrzési Osztály munkatársai a 2020. 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 2020. évi belső ellenőrzési tevékenység ellátása során a Belső Ellenőrzési Osztály munkatársai rendszer-, utó- és szabályszerűségi ellenőrzéseket hajtottak végre, továbbá tanácsadói tevékenységet végeztek. Soron kívüli ellenőrzés elrendelésére a tárgyévben nem került sor. 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 2020 decemberében módosításra került.

A Belső Ellenőrzési Osztály 2020. évre vonatkozó összefoglaló éves ellenőrzési jelentése, amely az előterjesztés 2. mellékletét képezi, a Bkr. 48. §-ában foglalt követelmény, valamint az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutató alapján készült el.

A 2020. évben a Belső Ellenőrzési Osztály munkatársai számos észrevételt és ajánlást, továbbá 31 intézkedést igénylő javaslatot fogalmaztak meg. Az ellenőrzött szervezetek és szervezeti egységek vezetői ezeket elfogadták, a szükséges intézkedési terveket elkészítették, és jóváhagyásra történő előterjesztés céljából megküldték a Belső Ellenőrzési Osztálynak. A 31 intézkedésből 22 intézkedés a tárgyévben megvalósult, melyről az érintett vezetők be is számoltak. A fennmaradó 9 intézkedés beszámolási kötelezettsége a 2021. évben lesz esedékes. Az előző évekről áthúzódó 26 intézkedésről a 2020. évben megtörtént a beszámolás, amelyben foglaltak szerint 23 intézkedés teljeskörűen és 3 intézkedés részben végrehajtásra került.

A 2020. 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, időbélyegző szerint

Dr. Szabó Krisztián

1. melléklet az előterjesztéshez

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021. (III. 25.) határozata**

**a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési
Osztálya 2020. évi összefoglaló ellenőrzési jelentéséről**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya 2020. évi összefoglaló ellenőrzési jelentését elfogadja.