



Budapest Főváros XXIII. kerület
Soroksár Önkormányzatának
POLGÁRMESTERE

1239 Budapest, Grassalkovich út 162.



Budapest Főváros XXIII. kerület
Soroksár Önkormányzatának
J E G Y Z Ó J E

1239 Budapest, Grassalkovich út 162.

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Javaslat a 2018. évi éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására és tájékoztató a belső kontrollrendszer működéséről

Előterjesztő:

Geiger Ferenc – polgármester
dr. Veres Anikó - jegyző

Az előterjesztést készítette:

Beszené Uhrin Gyöngyi - belső ellenőrzési vezető
Belső Ellenőrzési Egység
Kovátsné dr. Prohászka Beáta – osztályvezető-helyettes
Beruházási és Városüzemeltetési Osztály

Az előterjesztés előzetesen egyeztetve: -

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Testületi ülés időpontja:

2019. május 7.

Ellenjegyzők:

Vittmanné Gerencsér Judit osztályvezető
Szervezési és Ügyviteli Osztály

Jogi szempontból ellenőrizte:

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2018. évi éves ellenőrzési jelentés jóváhagyására irányuló javaslatot és a belső kontrollrendszer 2018. évi működéséről szóló tájékoztatót az alábbiak szerint terjesztjük a Tisztelt Képviselő-testület elé:

2018. évi éves ellenőrzési jelentés

A Képviselő-testület éves munkaterve, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján előterjesztem Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksári Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Egysége által végzett 2018. évi ellenőrzési tevékenységéről szóló - jelen előterjesztés mellékletét képező - éves ellenőrzési jelentést. Az éves ellenőrzési jelentés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásai alapján készült.

Tájékoztató a belső kontrollrendszer működéséről, a Kockázati Munkacsoport tevékenységéről

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján és az Integrált Kockázatkezelési Rendszerről szóló Szabályzat rendelkezései szerint a belső kontrollrendszer keretében integrált kockázatkezelési rendszer működik a Polgármesteri Hivatalnál, amelyet a Jegyző által létrehozott Kockázati Munkacsoport működtet.

A Munkacsoport feladata a kockázatkezelési folyamat irányítása, a kockázati tényezők, elemek azonosítása, a kockázatok bekövetkezésének valószínűsítése, a kockázati hatás mérése, azaz a kockázatelemzés, a kockázatok kezelési módjának meghatározása, valamint a kockázatok felülvizsgálata.

A kockázatelemzési tevékenységet ellenőrzési nyomvonalak kialakítása támogatja, amelyek az egyes folyamatokhoz tartozó feladatok elvégzése során felmerülő kockázatokat tartalmazzák. Az ellenőrzési nyomvonalakban meghatározott kockázatok nyilvántartását az adott folyamatban érintett folyamatgazdák készítik el, ezen nyomvonalak alapján készül el a Polgármesteri Hivatal kockázati térképe. A kockázati térkép alapján a Munkacsoport meghatározza a kockázati tűréshatárt. A kockázati tűréshatár azt a szintet jelenti, ami felett a Polgármesteri Hivatal mindenképpen válaszintézkedést tesz a felmerülő kockázatokra. A feltárt kockázatokkal kapcsolatos reakciókat a Munkacsoport határozza meg, valamint a kockázatok kezelésére meghatározza az egyes kockázatok esetében alkalmazandó kontrollokat.

2018. évben a Munkacsoport korábbi döntései nyomán valamennyi kockázat a megállapított kockázati tűréshatár alatti volt, kezelésük nem volt szükséges.

A kockázati környezet változásának nyomon követése érdekében 2018. évben a folyamatgazdák felülvizsgálták ellenőrzési nyomvonalait és elkészítették a kockázati alapnyilvántartásokat, a Munkacsoport ezeket értékelő ülésére 2019 januárjában került sor. A Munkacsoport ennek során három feladatot érintően, összesen két típusú kezelendő kockázatot tárt fel:

Két nyomvonal esetében - a kérelemre induló építésügyi hatósági eljárásokban, valamint hatósági bizonyítvány (építésügyi) kiadása során - az eljárást megindító irat beérkezésének napján, legkésőbb az azt követő munkanapon a beérkezett iratról/iratokról hiteles elektronikus másolatot kell készíteni, majd azt szignálni és iktatni az ÉTDR rendszeren keresztül. A két nyomvonal tekintetében beazonosított kockázat a - külső - építésügyi informatikai rendszer működéséből eredő anomáliák, amelynél a bekövetkezés valószínűsége közepes, ugyanakkor a bekövetkezés hatása magas minősítést kapott, így a kockázat besorolása magas, kockázati tűréshatár feletti lett.

Egy nyomvonal, a hatósági bizonyítvány (építésügyi) kiadása esetében a fellebbezési kérelmek szignálásánál kezelendő kockázatként került feltárásra a tévesen, vagy nehezen értelmezhető adattartalommal beérkező kérelem, amelynél a bekövetkezés valószínűsége közepes, a bekövetkezés hatása magas minősítést kapott, így a kockázat besorolása magas, kockázati tűréshatár feletti lett.

Fenti kezelendő kockázatok külső kockázat kockázati kategóriába tartoznak, ezért az alkalmazandó kockázatkezelési stratégia a Munkacsoport döntése nyomán a kockázat elviselése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Egysége által elkészített 2018. évi éves ellenőrzési jelentés jóváhagyását a határozati javaslat elfogadásával, valamint a belső kontrollrendszer működéséről szóló tájékoztató szíves tudomásul vételét.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslat I. pontjában szereplő „jelen határozat melléklete” alatt jelen előterjesztés mellékletét kell érteni.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Képviselő-testületének/2019. (V. 7.) határozata a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Egysége 2018. évi éves ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

- I. a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Egysége által elkészített 2018. évi éves ellenőrzési jelentést jelen határozat melléklete szerint jóváhagyja.
- II. nem hagyja jóvá a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Egysége által elkészített 2018. évi éves ellenőrzési jelentést.

A Képviselő-testület az előterjesztésnek a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Egysége által elkészített 2018. évi éves ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról szóló részét saját hatáskörében, döntési joggal tárgyalja, a határozati javaslat elfogadása a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 25/2014. (XI. 14.) önkormányzati rendelet 50. § a) pontja alapján minősített szótöbbséget igényel.

A belső kontrollrendszer működéséről szóló tájékoztatást a Képviselő-testület tájékoztatóként tárgyalja.

Budapest, 2019. április 23.

Beszené Uhrin Gyöngyi
belső ellenőrzési vezető
az előterjesztés készítője

Kovátsné dr. Prohászka Beáta
osztályvezető-helyettes
az előterjesztés készítője

Geiger Ferenc
polgármester
előterjesztő

dr. Veres Anikó
jegyző
előterjesztő

Melléklet:
Éves ellenőrzési jelentés