



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

1239 Budapest, Grassalkovich út 162.

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Javaslat a 2015. évi ellenőrzési terv módosítására

Előterjesztő: dr. Laza Margit jegyző

Az előterjesztést készítette: Beszené Uhrin Gyöngyi belső ellenőrzési vezető

Az előterjesztés előzetesen egyeztetve: -

Az előterjesztést megtárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Testületi ülés időpontja: 2015. május 12.

Ellenjegyzők: Vittmanné Gerencsér Judit Szervezési és Ügyviteli osztályvezető

Jogi szempontból ellenőrizte:

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksár Önkormányzat Képviselő-testülete a 642/2014. (XII. 16.) Ök. határozatával elfogadta a 2015. évi belső ellenőrzési tervet. Ezen terv összeállításakor készített kockázatelemzésben az Egészségügyi és Szociális Intézmény (továbbiakban: ESZI) gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervként szerepelt, a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrei csak irányító szervei ellenőrzés végzését tervezték az intézménynél. A belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató megbízásával látta el az intézmény.

Irányító szervei ellenőrzésként, 2015. II. negyedévre került tervezésre az ESZI 2014. január – 2015. II. negyedév közötti időszakra vonatkozó rendszerellenőrzése, melynek tervezett célja: annak vizsgálata, hogy az ellenőrzött intézmény pénzügyi-gazdasági tevékenysége, működése és gazdálkodásának szabályozottsága megfelel-e a jogszabályi és a helyi előírásoknak.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 2015. január 01-től hatályos 10. §-a alapján a költségvetési szerv – a jogszabályban meghatározott kivétellel - gazdasági szervezettel rendelkezik. A gazdasági szervezet feladatait, ha a költségvetési szerv éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt nem éri el, az irányító szerv, az államháztartás önkormányzati alrendszerében az önkormányzati hivatal látja el.

Fenti jogszabályi előírás alapján a Képviselő-testület a 73/2015. (II. 17.) Ök. határozatával döntött az ESZI gazdálkodási besorolásának módosításáról. Ennek következtében az intézmény gazdálkodási feladatait a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztálya fogja ellátni.

A 2015. évi ellenőrzési tervben tervezett rendszerellenőrzés elsősorban a gazdasági szervezet által ellátott feladatok kontrolljára fókuszált volna.

Időközben azonban a Magyar Államkincstár 2015. április 9-én bejegyezte az ESZI alapító okiratának módosítását, ennek következtében az ellenőrzési tervben szereplő vizsgálat lefolytatása időszerűtlenné vált, szükséges az ellenőrzési tervből való kivétele.

Mivel azonban jelen előterjesztés elkészítésének időpontjában már folyamatban van az intézmény gazdasági feladatainak átvétele, így a felszabaduló belső ellenőri kapacitást célszerűnek tartjuk a feladathoz kapcsolódó tanácsadási tevékenységre fordítani.

Fentebb kezdeményezett módosításon túl, az ESZI megváltozott szervezeti felépítéséhez igazodva, valamint az ESZI és a Polgármesteri Hivatal között megkötött együttműködési megállapodásban foglaltak teljesítésének érdekében, az intézmény belső ellenőrzését a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett időkeretből történő átcsoportosítással kívánjuk megoldani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől a 2015. évi ellenőrzési terv módosításának elfogadását.

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/2015.(V.12.) Ök. határozata a 2015 évi ellenőrzési terv módosításának elfogadásáról

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

- I. a 2015. évi ellenőrzési terv módosítását jelen határozat melléklete szerint elfogadja.
- II. nem fogadja el a 2015. évi ellenőrzési terv módosítását.

Az előterjesztést a Képviselő-testület döntési hatáskörben tárgyalja.

A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Budapest, 2015. április 22.

Beszené Uhrin Gyöngyi
belső ellenőrzési vezető
az előterjesztés készítője

dr. Laza Margit
jegyző
előterjesztő

Melléklet:
2015. évi ellenőrzési terv módosítása