



ELŐTERJESZTÉS a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság ülésére

Tárgy: Összefoglaló éves ellenőrzési jelentés Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tevékenységéről

Tisztelt Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság!

A Képviselő-testület Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsága a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 39/2018. (IX. 26.) önkormányzati rendelet 4. melléklet 1.2.16. pont a) alpontjában biztosított átruházott hatáskörében eljárva a 45/2024. (XII.09.) Bp. Főv. XII. ker. Hegyvidéki Önk. PT. B. h. határozatával hagyta jóvá az Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervét.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49. § (1) bekezdése alapján az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős. A Bkr. 49. § (3) bekezdése értelmében helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követő év február 15-ig megküldi a polgármesternek és a jegyzőnek.

A Bkr. 49. § (3a) bekezdése szerint a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 39/2018. (IX. 26.) önkormányzati rendelet 4. melléklet 1.2.16. pont c) alpontja az éves ellenőrzési jelentés jóváhagyását a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság hatáskörébe utalja.

A Bkr. 48. §-ának előírása alapján az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
 - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás felhasználása;
 - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

- ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
- bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- c) az intézkedési tervek megvalósítását
- ca) a Bkr. 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és
- cb) a Bkr. 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

A kifejtett jogszabályi rendelkezések alapján az előterjesztés mellékleteként a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság elé terjesztem a 2025. évi belső ellenőrzési tevékenységről készített összefoglaló éves ellenőrzési jelentést.

A fentiek alapján kérem a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottságot az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Határozati javaslat:

A Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság – a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 39/2018. (IX. 26.) önkormányzati rendelet 4. melléklet 1.2.16. pont c) alpontjában biztosított átruházott hatáskörében eljárva – a Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tevékenységéről szóló összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a mellékletekben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

Budapest Hegyvidék, 2026. április 24.

dr. Bitskey Botond s.k.
jegyző

Láttam:

Kovács Gergely s.k.
polgármester

Mellékletek:

1. melléklet: Összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 2025.
2. melléklet: Összefoglaló éves ellenőrzési jelentéshez tartozó táblázatoktábla: Létszám és erőforrás 2025.
 1. tábla: Ellenőrzések összesítése 2025.
 2. tábla: Tevékenységek összesítése 2025.
 3. tábla: Intézkedések megvalósítása 2025.