

# GÖDÖLLŐ VÁROS POLGÁRMESTERE

## ELŐTERJESZTES

---

Tárgy: Javaslat a 2019. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadására

Előterjesztő: dr. Gémesi György polgármester

Az éves belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítésének kötelezettségét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: **Bkr.**) írja elő.

Az éves és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – ugyanezen jogszabály rendelkezése szerint – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell elkészíteni, ez a belső ellenőrzési vezető feladata.

Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek és a jegyzőnek. A polgármester a tárgyévre vonatkozó *éves ellenőrzési jelentést*, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített *éves összefoglaló ellenőrzési jelentést* – a tárgyévét követően, a **zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg** – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A Bkr. 2017. január 1-től hatályba lépett módosítása szerint ettől az évtől kezdődően már nem csak lehetőség, hanem kötelezettség a Polgármesteri Hivatal részére az, hogy gondoskodjon az önkormányzat által alapított költségvetési szervek belső ellenőrzéséről. A Bkr. 15.§ (4) bekezdése kimondja, hogy a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek belső ellenőrzését a gazdasági szervezetének feladatait ellátó költségvetési szerv, vagy az irányító szerv által kijelölt szerv végzi. E kötelezettségét a Polgármesteri Hivatal a 2019. év során úgy teljesítette, hogy az önkormányzat intézményeinél **irányítószervi** ellenőrzésekre biztosította az ellenőrzési kapacitást az alábbi témákra:

- Gödöllői Városi Múzeum, Beszerzések vizsgálata
- Témaellenőrzés. Beszerzések vizsgálata
  - Gödöllői Egyesített Szociális Intézmény
  - Gödöllői Forrás Szociális Központ és Gyermekejóléti Szolgálat
  - Gödöllői Palotakert Óvoda
  - Gödöllői Mesevilág Bölcsőde
- Gödöllői Városi Könyvtár és Információs Központ, Beszerzések vizsgálata

A Polgármesteri Hivatal ellenőrzésére **két** témában –lezárt- **egy** témában –áthúzódó- került sor:

- Polgármesteri Hivatal Költségvetési Iroda, Európai parlamenti képviselői választások pénzügyi elszámolása
- Polgármesteri Hivatal Költségvetési Iroda, Önkormányzati választások pénzügyi elszámolása
- Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda, Közbeszerzés vizsgálata

Tekintettel arra, hogy intézményeknél az intézményvezető által elrendelt (tehát nem irányítószervi) ellenőrzésre nem került sor, ezért külön intézményekénti éves jelentés nem, csak összefoglaló éves ellenőrzési jelentés készíthető. Az előterjesztett éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a Bkr. 48.§-ában foglaltaknak megfelelően tartalmazza:

- a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását önértékelés alapján az alábbiak szerint:
  - az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
  - a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
  - a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- a belső kontrollrendszer működésének értékelését az ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
  - a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
  - a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- valamint az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolót.

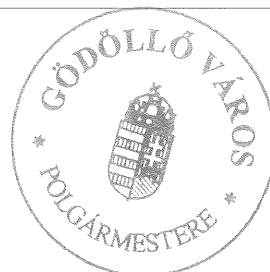
2020. május 4. óta a belső ellenőrzési feladatokat a Kató és Társa 2003. Tanácsadó Kft. látja el. A cég a tavaly elkészített belső ellenőrzési jelentések alapján állította össze az éves ellenőrzési beszámolót.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörömben a tudomásulvétellel kapcsolatban az alábbi határozati javaslatot fogadtam el.

Gödöllő, 2020. *június 11.*

Tisztelettel:

*[Handwritten signature]*  
dr. Gémesi György  
polgármester



#### HATÁROZATI JAVASLAT

Gödöllő Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva elfogadja a 2019. évi összefoglaló belső ellenőrzési beszámolót.

**2019. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés**

---

## Tartalomjegyzék

|                                                                                                                                                                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Vezetői összefoglaló.....                                                                                                                                                                                                   | 4  |
| I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján .....                                                                                                                                        | 5  |
| I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése .....                                                                                                                                          | 5  |
| I/1.a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése                                                                                                                                 | 5  |
| I/1.b. Az ellenőrzések során büntetőszabály sértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett Jelentések száma és rövid összefoglalása ..... | 6  |
| I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása .....                                                                                                                                    | 7  |
| I/2.a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága.....                                                                                                                                                          | 7  |
| I/2.b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása.....                                                                                                         | 7  |
| I/2.c. Összeférhetetlenségi esetek .....                                                                                                                                                                                    | 7  |
| I/2.d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása .....                                                                                                                                        | 7  |
| I/2.e. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők .....                                                                                                                                                          | 8  |
| I/2.f. Az ellenőrzések nyilvántartása.....                                                                                                                                                                                  | 8  |
| I/2.g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok .....                                                                                                                                                  | 8  |
| I.3 .A tanácsadó tevékenység bemutatása.....                                                                                                                                                                                | 8  |
| II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján .....                                                                                                                                 | 9  |
| II.1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.....                                                      | 9  |
| II.2 A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai alapján. ....                                                                                                            | 9  |
| III. Az intézkedési tervek megvalósítása .....                                                                                                                                                                              | 10 |
| IV. Kiegészítés: .....                                                                                                                                                                                                      | 10 |
| 1. melléklet .....                                                                                                                                                                                                          | 11 |
| 2019. évi belső ellenőrzési terv .....                                                                                                                                                                                      | 11 |
| 2. melléklet.....                                                                                                                                                                                                           | 14 |
| Gödöllő Város Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységek nyilvántartása ....                                                                                                                                   | 14 |



## Vezetői összefoglaló

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48.§-a alapján, az ott megjelölt szempontok figyelembe vételével állítottuk össze.

Gödöllő Városi Önkormányzat a 2019. évi éves belső ellenőrzési tervét a Bkr. 31.-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve állította össze. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul. A Képviselő-testület a 274/2020. (XII.13.) számú önkormányzati határozatával az Önkormányzat 2019. évre szóló éves belső ellenőrzési tervét jóváhagyta.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentésekre vonatkozóan a jogalkotó célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson.

## **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

A belső ellenőrzés a tevékenységét a Bkr. 17.(1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával - kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje. A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a vonatkozó szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt.

### **I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése**

#### **I/1.a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése**

A 2019. évi belső ellenőrzési terv 9 ellenőrzési témát tartalmazott az alábbiak szerint:

| <b>Ellenőrizendő szervezet</b>                                      | <b>Ellenőrzés célja, tárgya:</b>                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gödöllői Városi Múzeum                                              | Annak megállapítása, hogy az intézményben a beszerzések miként működnek szabályos-e a kötelezettségvállalás rendje. A Költségvetési Iroda milyen folyamatba épített vezetői ellenőrzéssel mérsékli a lehetséges kockázatokat az elszámolás során. |
| Polgármesteri Hivatal Költségvetési Iroda                           | Annak megállapítása, hogy az európai parlamenti képviselői választás pénzügyi elszámolása szabályos-e                                                                                                                                             |
| Polgármesteri Hivatal Költségvetési Iroda önkormányzati választások | Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választás a jogszabályoknak megfelelően zajlott le, pénzügyi elszámolása szabályos                                                                                                                     |

| Ellenőrizendő szervezet                                                                                                                                                                                        | Ellenőrzés célja, tárgya:                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Polgármesteri Hivatal<br>Jegyzői Iroda                                                                                                                                                                         | Annak megállapítása, hogy Gödöllő, Blaháné útja (1885/3 hrsz.) Szil-<br>ági Erzsébet utca és Kápolna köz közötti 640 fm hosszú szakaszának<br>felújítása a jogszabályoknak megfelelően történt. A közbeszerzés sza-<br>bályos volt. |
| TÉMAELLENŐRZÉS<br><br>Gödöllői Egyesített Szociális In-<br>tézmény<br>Gödöllői Forrás Szociális Köz-<br>pont és Gyermekjóléti Szolgálat<br><br>Gödöllői Palotakert<br>Óvoda<br><br>Gödöllői Mesevilág Bölcsőde | Annak megállapítása, hogy a felsorolt intézményekben a beszerzések<br>megfelelően működnek-e, teljesítik-e az elvárt ár- érték aránnyal kap-<br>csolatos elvárásokat.                                                               |
| Gödöllői Városi Könyvtár és In-<br>formációs Központ                                                                                                                                                           | Annak megállapítása, hogy az intézményben a beszerzések megfele-<br>lően működnek-e, teljesítik-e az elvárt ár- érték aránnyal kapcsolatos<br>elvárásokat                                                                           |

Az ellenőrzések során a kockázatok kezelésére összesen **5 megállapítást**, ezek alapján pedig **5 javaslatot** tett az ellenőrzés, melyekről 1 intézkedési terv elkészült

Ezek részleteit az intézkedések nyilvántartásáról szóló **2. melléklettartalmazza**.

**I/1.b. Az ellenőrzések során büntetőszabály sértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett Je-  
lentések száma és rövid összefoglalása**

A 2019. évi ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás meg-  
indítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem volt megállapítható a  
jelentésekből.

## **I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

A belső ellenőrzés funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlensége biztosított volt, az ellenőrzések tervezése, végrehajtása és a módszerek kiválasztása során a belső ellenőr önállóan járt el.

Az ellenőrzések lefolytatásakor az ellenőr az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó valamennyi ügyirathoz hozzáfért. Összeférhetetlenség nem merült fel.

### **I/2.a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága**

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői státuszban, teljes munkaidőben foglalkoztatott belső ellenőre 2020 januárjában közszolgálati jogviszonyát megszüntette, ezen ideig feladatát ellátta.

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselője az Önkormányzat valamennyi intézménye vonatkozásában ellátta a belső ellenőrzési feladatokat, az intézmények – a Polgármesteri Hivatal kivételével – nem rendelkeznek gazdasági szervezettel, így belső ellenőrzésükről a Polgármesteri Hivatalnak kell gondoskodnia a Bkr. 2017. január 1-i módosítása óta.<sup>1</sup>

Az éves ellenőrzési tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás a 2019. év decemberéig rendelkezésre állt, az önkormányzati belső ellenőrzés szempontjából biztosított volt.

Az önkormányzat intézményei saját gazdasági szervezettel nem rendelkeznek, a gazdasági szervezetek feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el. Az intézmények saját belső ellenőrrel nem rendelkeznek, a belső ellenőrzési feladatokat az intézmények vonatkozásában is a polgármesteri hivatalban foglalkoztatott belső ellenőr végzte.

### **I/2.b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása**

Nem volt megállapítható a jelentésekből

### **I/2.c. Összeférhetetlenségi esetek**

Nem volt megállapítható a jelentésekből

### **I/2.d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása**

Nem volt megállapítható a jelentésekből

---

<sup>1</sup>Bkr. 15. § (4) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek belső ellenőrzését a gazdasági szervezetének feladatait ellátó költségvetési szerv, vagy az irányító szerv által kijelölt szerv végzi.

#### **I/2.e. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők**

A belső ellenőrzési tevékenység végrehajtását akadályozó tényező a 2019. évben nem volt, a jelentések elkészültek.

#### **I/2.f. Az ellenőrzések nyilvántartása**

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. (2) b) és 50. § szerinti nyilvántartás vezetése megtörtént, az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, a jegyző megfelelően gondoskodott.

#### **I/2.g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

A Bkr. 2017. 01.01-től hatályos módosítása értelmében a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek belső ellenőrzését a gazdasági szervezetének feladatait ellátó költségvetési szerv, vagy az irányító szerv által kijelölt szerv végzi.<sup>2</sup> E módosítás következtében az önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményei nem alkalmazhatnak belső ellenőrt: a belső ellenőrzési feladatok elvégzéséről a Polgármesteri Hivatalnak kell gondoskodnia. A jelentések tartalmaznak intézményi vizsgálatokat.

#### **I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása**

Tanácsadói tevékenységre a 2019-ben nem került sor, a megkapott anyagban nem szerepelt.

---

<sup>2</sup> Bkr. 15.§ (4)

## **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján**

### **II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

Nem volt megállapítható a jelentésekből

**Kiemelt jelentőségűnek** minősíthető megállapításra a jelentések alapján 2019. évben **nem került sor.**

### **II.2 A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai alapján.**

#### **Kontrollkörnyezet**

Nem volt megállapítható a jelentésekből

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer**

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 6 §-a szerinti kontroll környezetet még nem alakították ki. 2020-ban tervezik a bevezetését.

#### **Kontrolltevékenységek**

Az önkormányzat és intézményei tevékenységével kapcsolatos kontrollokra vonatkozó megállapítások a jelentésekben nem találhatók, az integrált kockázat kezelés bevezetését 2020 évre tervezik.

#### **Információs és kommunikációs rendszer**

A 2011. évi CXII. törvény 1. mellékletében található közzétételi lista II/1. pontjában meghatározott SzMSz és ügyrendek a honlapon megtalálhatóak.

Az önkormányzati rendeletek megtalálhatóak a honlapon.

#### **Nyomon követési rendszer (monitoring)**

Nem volt megállapítható a jelentésekből

### III. Az intézkedési tervek megvalósítása

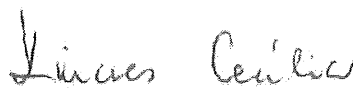
A 2019. évben végrehajtott 9 db belső ellenőrzés során, együttesen 5 intézkedést igénylő javaslat került megfogalmazásra. A javaslatok közül 1-re készült intézkedés – 1 intézkedési terv, mely négy feladatot tartalmazott.

Az intézkedések nyilvántartását az 2. melléklet tartalmazza.

### IV. Kiegészítés:

A belső ellenőrzési terv, a PM által közzétett mellékleteit nem kaptuk meg, emiatt a szükséges kiegészítéseket nem tudtuk elkészíteni, így nincsenek mellékletek csatolva.

Budapest, 2020. június 10.



Kincses Cecília

belső ellenőr, Kató és Társa 2003. Kft.

1. melléklet

2019. évi belső ellenőrzési terv

| Ellenőrizendő szervezet                      | Ellenőrzés célja, tárgya:                                                                                                                                                                                                                                 | Ellenőrzés típusa, módja                      | Tervezett időpont | Ellenőrizendő időszak | Tervezett erőforrás igény                              |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|
| Gödöllői Városi Múzeum                       | Annak megállapítása, hogy az intézményben a beszerzések miként működnek szabályos-e a kötelezettségvállalás rendje.<br><br>A Költségvetési Iroda milyen folyamatba épített vezetői ellenőrzéssel mérseikli a lehetséges kockázatokat az elszámolás során. | Szabályszerűségipénzügyi ellenőrzés helyszíni | december          | 2018. év              | 12 nap valamint 2 nap egyeztetésre és jelentésíráásra  |
| Polgármesteri Hivatal<br>Költségvetési Iroda | Annak megállapítása, hogy az európai parlamenti képviselői választás pénzügyi elszámolása szabályos-e                                                                                                                                                     | Pénzügyi ellenőrzés, helyszíni                | június            | 2019. év              | 12 nap, valamint 3 nap egyeztetésre és jelentésíráásra |

| Ellenőrizendő szervezet                                                                              | Ellenőrzés célja, tárgya:                                                                                                                                                                                               | Ellenőrzés típusa, módja                      | Tervezett időpont   | Ellenőrizendő időszak | Tervezett erőforrás igény                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Polgármesteri Hivatal<br>Költségvetési Iroda önkormányzati választások                               | Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választás a jogszabályoknak megfelelően zajlott le, pénzügyi elszámolása szabályos                                                                                           | Szabályszerűségipénzügyi ellenőrzés           | november            | 2018. év              | 12 nap, valamint 2 nap egyeztetésre és jelentésíráásra                 |
| Polgármesteri Hivatal<br>Jegyzői Iroda                                                               | Annak megállapítása, hogy Gödöllő, Blaháné útja (1885/3 hrsz.) Szilágyi Erzsébet utca és Kápolna köz közötti 640 fm hosszú szakaszának felújítása a jogszabályoknak megfelelően történt. A közbeszerzés szabályos volt. | Szabályszerűségipénzügyi ellenőrzés helyszíni | március             | 2018. év              | 14 nap, valamint 3 nap jelentésíráásra, és egyeztetésre                |
| TÉMAELLENŐRZÉS<br>Gödöllői Egyesített Szociális Intézmény<br>Gödöllői Forrás<br>Szociális Központ és | Annak megállapítása, hogy a felsorolt intézményekben a beszerzések megfelelően működnek-e, teljesítik-e az elvárt ár-érték aránnyal kapcsolatos elvárásokat.                                                            | Szabályszerűségipénzügyi ellenőrzés helyszíni | Május-június július | 2018. év              | Intézményenként 12 nap, valamint 2 nap jelentésíráásra és egyeztetésre |

| Ellenőrizendő szervezet                                                             | Ellenőrzés célja, tárgya:                                                                                                                         | Ellenőrzés típusa, módja                           | Tervezett időpont | Ellenőrizendő időszak | Tervezett erőforrás igény                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| Gyermekjóléti Szolgálat<br>Gödöllői Palotakert<br>Óvoda Gödöllői Mesevilág Bölcsőde |                                                                                                                                                   |                                                    |                   |                       |                                                       |
| Gödöllői Városi Könyvtár és Információs Központ                                     | Annak megállapítása, hogy az intézményben a beszerzések megfelelően működnek-e, teljesítik-e az elvárt ár-érték arányt a kapcsolatos elvárásokat. | Szabályszerűség-<br>pénzügyi ellenőrzés, helyszíni | február           | 2018. év              | 12 nap valamint 2 nap egyeztetésre és jelentés írásra |

## 2. melléklet

### Gödöllő Város Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységek nyilvántartása

| Ellenőrzendő szervezet                       | Ellenőrzés célja, tárgya:                                                                                                                                                                                                                             | Ellenőrzés típusa, módja                      | Intézkedési terv készítése szükséges | Intézkedési terv elkészítésének határideje | Intézkedési terv elkészült |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|
| Gödöllői Városi Műzeum                       | Annak megállapítása, hogy az intézményben a beszerzések miként működnek szabályos-e a kötelezettségvállalás rendje.<br>A Költségvetési Iroda milyen folyamatba épített vezetői ellenőrzéssel mérseikli a lehetséges kockázatokat az elszámolás során. | Szabályszerűségipénzügyi ellenőrzés helyszíni | nem                                  |                                            |                            |
| Polgármesteri Hivatal<br>Költségvetési Iroda | Annak megállapítása, hogy az európai parlamenti képviselői választás pénzügyi elszámolása szabályos-e                                                                                                                                                 | Pénzügyi ellenőrzés, helyszíni                | nem                                  |                                            |                            |

| Ellenőrizendő szervezet                                                                                                                                 | Ellenőrzés célja, tárgya:                                                                                                                                                                                               | Ellenőrzés típusa, módja               | Intézkedési terv készítése szükséges | Intézkedési terv elkészítésének határideje | Intézkedési terv elkészült |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|
| Polgármesteri Hivatal<br>Költségvetési Iroda önkormányzati választások                                                                                  | Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választás a jogszabályoknak megfelelően zajlott le, pénzügyi elszámolása szabályos                                                                                           | Szabályszerűségipénzügyi ellenőrzés    | nem                                  |                                            |                            |
| Polgármesteri Hivatal<br>Jegyzői Iroda                                                                                                                  | Annak megállapítása, hogy Gödöllő, Blaháné útja (1885/3 hrsz.) Szilágyi Erzsébet utca és Kápolna köz közötti 640 fm hosszú szakaszának felújítása a jogszabályoknak megfelelően történt. A közbeszerzés szabályos volt. | Szabályszerűségienellenőrzés helyszíni | nem                                  |                                            |                            |
| TÉMAELLENŐRZÉS<br><br>Gödöllői Egyesített Szociális Intézmény<br>Gödöllői Forrás<br>Szociális Központ és Gyermekjóléti Szolgálat<br>Gödöllői Palotakert | Annak megállapítása, hogy a felsorolt intézményekben a beszerzések megfelelően működnek-e, teljesítik-e az elvárt ár-érték aránnyal kapcsolatos elvárásokat.                                                            | Szabályszerűségienellenőrzés helyszíni | igen<br><br>igen<br><br>igen         |                                            | igen<br><br>nem<br><br>nem |

|                                                 |                                                                                                                                                   |                                                  |                                      |                                            |                            |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|
| Ellenőrizendő szervezet                         | Ellenőrzés célja, tárgya:                                                                                                                         | Ellenőrzés típusa, módja                         | Intézkedési terv készítése szükséges | Intézkedési terv elkészítésének határideje | Intézkedési terv elkészült |
| Óvoda Gödöllői Mesevilág Bölcsőde               |                                                                                                                                                   |                                                  | igen                                 |                                            | nem                        |
| Gödöllői Városi Könyvtár és Információs Központ | Annak megállapítása, hogy az intézményben a beszerzések megfelelően működnek-e, teljesítik-e az elvárt ár-érték aránnyal kapcsolatos elvárásokat. | Szabályszerűségigipénzügyi ellenőrzés, helyszíni | igen                                 |                                            | nem                        |