

ELŐTERJESZTÉS
a 419/2017. (VI. 14.) ök. számú határozat visszavonásáról



Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat és a Polgármester Hivatal belső ellenőrzésének működését, feladatellátását a jogszabályi és belső szabályozási előírásokon túl meghatározzák a Képviselő-testület vonatkozó határozatai.

A jelenleg hatályban lévő képviselő-testületi határozatok közül a **419/2017. (VI. 14.) ök. számú határozat** (továbbiakban: Határozat) **érinti közvetlenül a belső ellenőrzés munkáját.**

A Határozat szerint a Képviselő-testülete úgy döntött, „*hogy az Áht. 70. § (1) bekezdés d) pontja alapján belső ellenőrzést végeztet az irányítása alá tartozó, többségi befolyása alatt álló gazdasági társaságoknál. A belső ellenőrzést a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet mindenkor hatályos hivatkozásait és rendelkezéseit alkalmazva kell lefolytatni. A gazdasági társaságok belső ellenőrzését az önkormányzat belső ellenőrzését ellátó szervezet látja el. Felkéri a polgármestert, hogy készítsen a gazdasági társaságok belső ellenőrzésének eljárásrendjéről szabályzatot és azt terjessze a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsághoz elfogadásra.*”

A Határozat tartalmazta, gazdasági társaságok belső ellenőrzésének eljárásrendjéről szóló **szabályzat azonban a mai napig nem készült el** és nem történt meg annak Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsághoz (jelenleg Pénzügyi Bizottság) történő betérjesztése elfogadásra.

A Határozat felülvizsgálatát a többségi tulajdonú gazdasági társaságokra vonatkozó - 2020. január 1-jétől - hatályos jogszabályi változások szükségessé teszik.

Az Önkormányzat jelenlegi öt gazdasági társasága közül csupán egy, a RÉPSZOLG Nkft. tartozik a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) hatálya alá. A Pénzügyminisztérium által a kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekről vezetett nyilvántartás (Hivatalos Értesítő 2019/67. szám PM közlemény a kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekről I. rész B) Helyi önkormányzatok alszektorba tartozó szervezetek 197. sorszám) szerint a RÉPSZOLG Nkft. kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezet, akire a Bkr. 54/A § d.) pontja alapján hatályos a Bkr. 1-10 §-a.

A többi gazdasági társaság 2020. január 1-jétől nem tartozik a Bkr. hatálya alá.


Az Önkormányzat három (CSAPI-15 Vásárcsarnok és Piacfenntartó Kft., PALOTA-15 Rehabilitációs és Közfoglalkoztatási Közhasznú NKft. és XV. Média Kommunikációs és

A belső ellenőrzés a vizsgálatait pedig a hatályos jogszabályok, a belső szabályok, a Belső Ellenőrzési Kézikönyv vonatkozó előírásai, a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Nemzetközi Normái (IIA Normák) és a magyarországi államháztartási belső standardok 5000-es tervezési standardjai, valamint a Pénzügyminisztérium módszertani útmutatójának iránymutatása alapján végzi.

A fentiek figyelembe vételével a Képviselő-testületnek szükséges a 419/2017. (VI. 14.) határozatát visszavonni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslatok elfogadására.

Budapest, 2020. 10.19.


Cserdiné Németh Angéla
polgármester

1. **Témafelelős:** Belső Ellenőrzési Osztály/Jegyzői Iroda 

2. **Melléletek:**

3. **Egyeztetésre megküldve:**

4. **Bizottságok:** Pénzügyi Bizottság

5. **Jegyzői láttamozás:** 2020. október 19. Aláírás: 

6. **Háttéranyag** a Belső Ellenőrzési Osztályon található.

7. **Meghívandók:**

1. **Határozati javaslat:**

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy visszavonja a 419/2017. (VI. 14.) ök. számú határozatát.

Felelős: polgármester

Határidő: 2020. november 3. (döntésre)

Jogszabályi hivatkozások:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdés d) pontja

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelete (Bkr.)

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 7/J §-a;

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet.


(A döntés alapjául szolgáló jogszabályhely)

A határozati javaslatok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges!

Képviselői Csoportnak
leadva:

2020 OKT 19.

Átvette:.....



.....nyességi

felülvizsgálatra érkezett:.....

2020 OKT 19. hó-n



419/2017. (VI.14.) ök. számú határozat

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete – 2/47-138/a/2017. számú módosító javaslat figyelembevételével – úgy dönt, hogy az Áht. 70. § (1) bekezdés d) pontja alapján **belső ellenőrzést végeztet az irányítása alá tartozó, többségi befolyása alatt álló gazdasági társaságoknál.** A belső ellenőrzést a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet mindenkor hatályos hivatkozásait és rendelkezéseit alkalmazva kell lefolytatni.

A gazdasági társaságok belső ellenőrzését az önkormányzat belső ellenőrzését ellátó szervezet látja el.

Felkéri a polgármestert, hogy **készítsen a gazdasági társaságok belső ellenőrzésének eljárásrendjéről szabályzatot** és azt terjessze a Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottsághoz elfogadásra.

Felelős: polgármester

Határidő: 2017. június 30.

(Jogsabályi hivatkozás: Áht. 70. § (1) d))

(Szavazati arány: 12 igen szavazat, 4 ellenszavazat, 4 tartózkodás)