

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:	
	Dr. Szekeres Antal címzetes főjegyző
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi éves ellenőrzési jelentése és a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által alapított költségvetési szervek 2022. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentése
Iktatószám:	
	BELL-34438/2023
Ügyintéző:	
	Tódorné Nagy Tünde
Feladatot jelent:	
	Tódorné Nagy Tünde az Ellenőrzési Iroda vezető-helyettese részére
Véleményező bizottságok:	
	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2023.04.20
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Csomós Andrea

Mellékletek:

	A határozati javaslat 1. melléklete
	A határozati javaslat 2. melléklete

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 22. § (1) bekezdés g) pontja szerint a belső ellenőrzési vezető feladata az éves ellenőrzési jelentés 48. § szerinti összeállítása. A Bkr. 49. § (3a) bekezdése előírja, hogy a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

2022. évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a Bkr., továbbá Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2013. (I. 24.) önkormányzati rendelet és Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 13/2015. együttes polgármesteri és jegyzői utasítás vonatkozó rendelkezései alapján a belső ellenőrzési feladatokat Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Irodája látta el önálló szervezeti egységként.

Az Ellenőrzési Iroda tevékenysége az előterjesztés határozati javaslata 1. mellékleteként csatolt jelentésben került részletezésre. A jelentés összeállítása során betartásra kerültek mind belső tartalmát, mind szerkezetét tekintve a Bkr., valamint a Pénzügyminisztérium által – a Bkr. 52. § (6) bekezdése szerint 2022. augusztus hónapban – kiadott útmutató előírásai.

A helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatát együttműködési megállapodás alapján a Debreceni Intézményműködtető Központ (a továbbiakban: DIM) látta el 2022. évben valamennyi költségvetési szerv esetében. A DIM belső ellenőrzési vezetője elkészítette éves összefoglaló ellenőrzési jelentését, és megküldte Debrecen Megyei Jogú Város Jegyzője részére a Bkr. 49. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelően, melyet az előterjesztés határozati javaslatának 2. melléklete tartalmaz.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a Jegyző előterjesztésére a 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése, valamint a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 48. §-a és 49. § (3a) bekezdése alapján, figyelemmel a 139/2021. (XII. 16.) határozatra

- 1./ jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi éves ellenőrzési jelentését az 1. melléklet szerint.
- 2./ Jóváhagyja a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által alapított költségvetési szervek 2022. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentését a 2. melléklet szerint.

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Debrecen, 2023. április 20.

Dr. Szekeres Antal
címzetes főjegyző