

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő:

Dr. Szekeres Antal

Tárgy:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2014. évi
belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Iktatószám:

BELL-100-/2013

Ügyintéző:

Almási Zsuzsanna

Feladatot jelent:

Dr. Fauszt Zoltán János
Almási Zsuzsanna

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi Bizottság

Törvényességi véleményezés ideje:

2013.12.12.

Törvényességi ellenőrzést végezte:

Reisz Zsuzsanna

Mellékletek:

[kockázat elemzési mátrix](#)

[ellenőrzésre kijelölt támogatottak](#)

[súlyozás](#)

[függelék](#)

[normatív ellenőrzésre kijelölt intézmények](#)

[rendelkezésre álló munkanapok](#)

[tervezhető napok száma](#)

[munkaidő-mérleg](#)

[munkaterv](#)

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. § (4) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés működtetéséről a jegyző köteles gondoskodni. DMJV Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2013. (I. 24.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Önkormányzat SZMSZ-e) alapján, valamint DMJV Polgármesteri Hivatala Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2013. sz. együttes Polgármesteri és Jegyzői Utasításban (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal SZMSZ-e) foglaltak szerint a Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Osztálya feladatkörében ellátja a hivatal és az önkormányzat működésének ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat, továbbá ellátja az önkormányzat által fenntartott és felügyelt szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzését, az önkormányzati tulajdonú, költségvetési támogatásban részesülő társaságok tulajdonosi pénzügyi ellenőrzését, és a város költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatos ellenőrzést is a kedvezményezett szerveknél, összeghatárra tekintettel (500 E Ft és 500 E Ft feletti támogatások esetében).

Az ellenőrzések éves ütemezett feladatai 2014. évre vonatkozóan belső ellenőrzési tervben kerültek rögzítésre.

Az Mötv. rendelkezése szerint – 119. § (5) bekezdés – a helyi önkormányzatokra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek előző év december 31-éig jóvá kell hagynia.

Elegendő téve e jogszabályi kötelezettségnek DMJV Önkormányzatának 2014. évre szóló belső ellenőrzési tervét jóváhagyásra előterjesztem.

Az éves terv az Mötv., a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, továbbá az Önkormányzat SZMSZ-e, a Polgármesteri Hivatal SZMSZ-e, DMJV Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről szóló 9/2013. (III. 04.) önkormányzati rendelet, valamint a pénzügyi támogatások rendjéről szóló 8/2012. sz. együttes Polgármesteri és Jegyzői Utasítás vonatkozó előírásaira alapozva került összeállításra, a kötelező tartalmi elemek alkalmazása mellett.

A fenti központi, illetve helyi rendelkezéseknek megfelelően az éves belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok a figyelembe vehető ellenőri munkaidő kapacitással számolva, elemzésekre, kockázatelemzésekre alapozva kerültek betervezésre.

A kockázatelemzést a terv 1-26. számú mellékletei, az elvégzendő feladatok összesítését és a kockázatelemzés eredményét a 27. számú melléklet, az éves összevont munkaidő-mérleget és az azt alátámasztó részletes kimutatást a 30, 31/a, 31/b. számú mellékletek, az ellenőrzési feladatok ellenőrkre ütemezett tervezett végrehajtását pedig a mellékleteket követő függelék tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A Közgyűlés

Debrecen Megyei Jogú Város Jegyzőjének előterjesztésére a 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése, valamint a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján:

jóváhagyja DMJV Önkormányzatának 2014. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint.

Felkéri az Ellenőrzési Osztály vezetőjét a belső ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtására.

<u>Határidő:</u>	folyamatos
<u>Felelős:</u>	Ellenőrzési Osztály vezetője

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Debrecen, 2013. december 2.

Dr. Szekeres Antal
jegyző