

E L Ő T E R J E S Z T É S	
Előterjesztő:	
	Dr. Szekeres Antal címzetes főjegyző
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi éves ellenőrzési tervének jóváhagyása
Iktatószám:	
	BELL-332448/2023
Ügyintéző:	
	Tódorné Nagy Tünde
Feladatot jelent:	
	Dr. Fauszt Zoltán aljegyző Tódorné Nagy Tünde irodavezető-helyettes
Véleményező bizottságok:	
Törvényességi véleményezés ideje:	2023.12.14
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Szabó Sára Fanni

Mellékletek:	
	DMJV Önkormányzata 2024. évi éves ellenőrzési terve

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Bkr.) foglaltak értelmében az ellenőrzési munka hosszabb távú megtervezéséhez, a belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához az önkormányzatnak stratégiai tervvel kell rendelkeznie. Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023-2026. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervét a Közgyűlés a 250/2022. (XII. 15.) határozatával fogadta el.

A stratégiai terv tartalmazza a Debrecenben működő települési nemzetiségi önkormányzatok és a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás (továbbiakban: DAHUT) belső ellenőrzési feladatainak ellátását is, melyet az Ellenőrzési Iroda megállapodás alapján végez.

A Bkr. 31. § előírása alapján a stratégiai tervvel összhangban éves ellenőrzési tervet kell készíteni, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató alapján.

Az éves tervnek a stratégiai tervben és kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Az éves ellenőrzési terv:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (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 Bkr.,
- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 23.) önkormányzati rendelet,
- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2013. (I. 24.) önkormányzati rendelet,
- Debrecen Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2023. sz. jegyzői utasítás,
- Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata költségvetési gazdálkodásának szabályairól szóló 12/2021. számú jegyzői utasítás, valamint
- a költségvetési gazdálkodás hivatalon belüli szabályozásáról szóló 24/2015. számú jegyzői utasítás

előírásaira figyelemmel került összeállításra a kötelező tartalmi elemek alkalmazásával, a belső ellenőrzésre vonatkozó módszertani útmutatók alapján.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (továbbiakban: DMJV Önkormányzata) 2024. évi éves ellenőrzési tervében a hivatkozott központi, illetve helyi jogszabályoknak és belső utasításoknak megfelelően, a stratégiai tervben rögzítettek figyelembevételével, külön elemző kimutatásként elkészített kockázatelemzés eredményére alapozva kerültek meghatározásra az ellenőrzési feladatok a figyelembe vehető ellenőri kapacitás függvényében, a polgármester, alpolgármesterek, jegyző, aljegyzők, főosztályvezetők és osztályvezetők véleményét is alapul véve. DMJV Önkormányzata 2024. évi éves ellenőrzési terve tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok és a DAHUT 2024. évi tervezett belső ellenőrzéseit is.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdésében foglaltak szerint az Önkormányzat éves ellenőrzési tervét a képviselő-testületnek az előző év december 31-éig kell jóváhagynia.

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. § (5) bekezdése, valamint a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. § (1) és (2) bekezdése alapján

1./ jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi éves ellenőrzési tervét a melléklet szerint.

2./ Felkéri az Ellenőrzési Iroda vezetőjét a 2024. évi éves ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtására.

Határidő: folyamatos
Felelős: az Ellenőrzési Iroda vezetője

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Debrecen, 2023. december 14.

Dr. Szekeres Antal
címzetes főjegyző