

ELŐTERJESZTÉS	
<b>Előterjesztő:</b>	
	Dr. Szekeres Antal
<b>Tárgy:</b>	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019-2022. évekre szóló módosított stratégiai ellenőrzési tervének és 2022. évi éves ellenőrzési tervének jóváhagyása
<b>Iktatószám:</b>	
	BELL-279639/2021
<b>Ügyintéző:</b>	
	Tódorné Nagy Tünde
<b>Feladatot jelent:</b>	
	Dr. Fauszt Zoltán, Tódorné Nagy Tünde
<b>Véleményező bizottságok:</b>	
	Közyűlés, Pénzügyi Bizottság
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2021.12.09
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Dr. Havasi Bianka

Mellékletek:	
	<a href="#">1. melléklet - stratégiai ellenőrzési terv</a>
	<a href="#">2. melléklet - éves ellenőrzési terv</a>

## Tisztelt Közgyűlés!

A belső ellenőrzési feladatok végrehajtására a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Bkr.) foglaltak értelmében az önkormányzatnak négy évre szóló stratégiai, illetve erre alapozva éves ellenőrzési tervet kell készítenie, melyeket a helyi önkormányzatok esetében a képviselő-testületnek kell elfogadnia.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019-2022. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervét DMJV Önkormányzata Közgyűlés a 241/2018. (XII. 20.) határozatával, annak 1. számú módosítását a 270/2019. (XII. 12.) határozatával hagyta jóvá, a 2. sz. módosítás elfogadására DMJV Önkormányzata Közgyűlésének feladat- és hatáskörében eljáró polgármester 1928/2020. (XII. 14.) PM határozatával került sor.

A Bkr. 30. § (2) bekezdése alapján a stratégiai tervet szükség esetén felül kell vizsgálni. A felülvizsgálat eredményeként az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal ellenőrzését érintő folyamatok pontosítására, kiegészítésére került sor, a jogszabályváltozások miatt néhány esetben azok aktualizálása vált szükségessé, valamint az ellenőri létszámot érintően volt változás.

Az Ellenőrzési Iroda megállapodás alapján ellátja a Debrecenben működő települési nemzetiségi önkormányzatok és a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás belső ellenőrzési feladatait, melyet a stratégiai terv szintén tartalmaz.

A stratégiai tervben és annak mellékletében a pontosítások és változások dőlt betűvel kerültek jelölésre.

A Bkr. 31. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az éves belső ellenőrzési tervnek a stratégiai tervvel összhangban kell elkészülnie. A Bkr. 31. § (2) bekezdésében foglalt előírások szerint 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 2021. évi költségvetéséről szóló 6/2021. (II. 26.) 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 13/2015. együttes polgármesteri és 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

vonatkozó előírásaira figyelemmel került összeállításra, a kötelező tartalmi elemek alkalmazása mellett.

DMJV Önkormányzata 2022. 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 vezetés véleményét is alapul véve, a figyelembe vehető ellenőri kapacitás függvényében. A nemzetiségi önkormányzatok és a DAHUT éves ellenőrzési terve beépült DMJV Önkormányzata 2022. évi éves ellenőrzési tervébe.

A terv összeállítására a belső ellenőrzésre vonatkozó módszertani útmutatók alapján került sor, mely tartalmazza a kötelező mellékleteket is.

Magyarország Kormánya a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus-világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki 2021. február 8. napjától.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (Kat. tv.) 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási köreiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján a Kat. tv. 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, bizottsága 2021. június 15. napjától feladat- és hatáskörét maga gyakorolja.

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

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Közgyűlést az alábbi határozati javaslat elfogadására.

## HATÁROZATI JAVASLAT

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, a 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet és a 307/2021. (VI. 5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján

a jegyző előterjesztésére a 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése, valamint a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30. § (1) bekezdése és 31. § (1) és (2) bekezdése alapján

1. módosítja és egységes szerkezetbe foglalva jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019-2022. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervét az 1. melléklet szerint.
1. Jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi éves ellenőrzési tervét a 2. melléklet szerint.
2. Felkéri az Ellenőrzési Iroda vezetőjét a stratégiai tervre alapozott 2022. évi éves ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtására.

**Határidő:** folyamatos  
**Felelős:** az Ellenőrzési Iroda vezetője

**A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.**

Debrecen, 2021. december 9.

Dr. Szekeres Antal  
címzetes főjegyző