

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 2025-2029. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervének és 2025. évi éves ellenőrzési tervének jóváhagyása
Iktatószám:	
	BELL-209076/2024
Ügyintéző:	
	Tódorné Nagy Tünde
Feladatot jelent:	
	Dr. Fauszt Zoltán aljegyző Tódorné Nagy Tünde irodavezető-helyettes részére
Véleményező bizottságok:	
	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2024.12.12
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Hajduné 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.) 30. § (1a) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá. Ennek megfelelően elkészült Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025-2029. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terve.

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

A Bkr. 31. § (1) bekezdése előírja, hogy a stratégiai tervvel összhangban éves ellenőrzési tervet kell készíteni.

A Bkr. 31. § (2) bekezdése alapján az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai tervben és a 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 (a továbbiakban: 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 2024. évi költségvetéséről szóló 9/2024. (II. 22.) 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.

A 2025. évi éves ellenőrzési tervben 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. A 2025. évi éves ellenőrzési terv elkülönítetten tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok 2025. 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 30. § (1a) bekezdése és a 31. § (1)-(2) bekezdése alapján

1./ jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025-2029. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervét az 1. melléklet, a 2025. évi éves ellenőrzési tervét a 2. melléklet szerint.

2./ Felkéri az Ellenőrzési Iroda vezetőjét a 2025. évi éves ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtására.

Határidő: folyamatos

Felelős: az Ellenőrzési Iroda vezetője

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Debrecen, 2024. december 12.

Dr. Szekeres Antal
címzetes főjegyző