

Előterjesztő:

Dr. Szekeres Antal

Tárgy:

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2011. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Iktatószám:

225311/2010/2010

Ügyintéző:

Almási Zsuzsanna

Melléklet:

30. melléklet munkaidő mérleg
2011. évi munkaterv
1-26. melléklet kockázat és mátrix
27. melléklet súlyozás szemléltetése
28. melléklet normatíva ellenőrzésre kijelölt intézmények
29. melléklet ellenőrzésre kijelölt támogatott szervezetek
31/b. melléklet rendelkezésre álló napok függelék
31/a. melléklet tervezhető munkanapok

Feladatot jelent:

Dr. Fauszt Zoltán János
Almási Zsuzsanna

Véleményező bizottság:

Pénzügyi Bizottság
Közgyűlés

Törvényességi véleményezés ideje:

Törvényességi ellenőrzést végezte:

Tisztelt Közgyűlés !

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) 92. § (5) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés működtetéséről a jegyző köteles gondoskodni. DMJV Önkormányzata és szervei Szervezeti Működési Szabályzatáról szóló 17/2000. (V. 1.) Kr. rendelete (a továbbiakban SZMSZ), valamint DMJV Polgármesteri Hivatala Ügyrendjéről szóló 6/2005. sz. együttes Polgármesteri és Jegyzői Utasítás 1. sz. melléklete 1. pontja 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 1 M Ft és e felett céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatos ellenőrzést is a kedvezményezett szerveknél.

Az Ötv. 92. § (5) és (11) bekezdésében foglaltak a fenti összetett feladatellátás jogszabályi alapját biztosítják, a hivatal belső szervezeti egysége, azaz az Ellenőrzési Osztály keretében.

Az ellenőrzések éves ütemezett feladatai 2011. évre vonatkozóan belső ellenőrzési tervben kerültek rögzítésre.

Az Ötv. rendelkezése szerint – 92. § (6) bekezdés – a helyi önkormányzatokra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek jóvá kell hagynia.

Eleget téve e jogszabályi kötelezettségnek DMJV Önkormányzatának 2011. évre szóló belső ellenőrzési tervét jóváhagyásra előterjesztem.

Az éves terv az Ötv., a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet, továbbá az SZMSZ, DMJV Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló 1/2010. (I. 18.) önkormányzati rendelete és DMJV Polgármesteri Hivatalának Belső Ellenőrzési Kézikönyvéről szóló 6/2007. számú jegyzői utasítás előírásai alapján került összeállításra, a kötelező tartalmi és szerkezeti 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, és

az ellenőrzési feladatok ellenőrökre ütemezett tervezett végrehajtását 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 az 1990. évi LXV. törvény 92. § (6) bekezdése alapján:

1. jóváhagyja DMJV Önkormányzatának 2011. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint.
2. Felkéri az Ellenőrzési Osztály vezetőjét a belső ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtására.

Határidő: folyamatos

Felelős: Ellenőrzési Osztály vezetője

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Debrecen, 2010. november 11.

Dr. Szekeres Antal
jegyző