

<b>Előterjesztő:</b>	
	Dr. Szekeres Antal
<b>Tárgy:</b>	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2012. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása
<b>Iktatószám:</b>	237471//2011
<b>Ügyintéző:</b>	Almási Zsuzsanna
<b>Melléklet:</b>	<u>Súlyozás</u> <u>Függelék</u> <u>Tervezhető napok</u> <u>Munkaterv</u> <u>Rendelkezésre álló munkanapok</u> <u>Munkaidő mérleg</u> <u>Normatíva vizsgálatára kijelölt intézmények</u> <u>Támogatottak</u> <u>Kockázatelemzési modell és mátrix</u>
<b>Feladatot jelent:</b>	Almási Zsuzsanna Dr. Fauszt Zoltán János
<b>Véleményező bizottság:</b>	Pénzügyi Bizottság Közygylés
<b>Törvényességi véleményezés ideje:</b>	2011. november 11.
<b>Törvényességi ellenőrzést végezte:</b>	Bákonyiné dr. Szabó Melitta

## **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, továbbá – pályázat útján biztosított 500 E Ft-ot elérő illetve meghaladó – 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 2012. 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 2012. 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 2011. évi költségvetéséről szóló 4/2011. (II. 18.) önkormányzati rendelete és DMJV Polgármesteri Hivatalának Belső Ellenőrzési Kézikönyvéről szóló 6/2007. számú jegyzői utasítás előírásai alapján, DMJV Önkormányzatának belső ellenőrzési stratégiai tervében foglaltak figyelembe vételével 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 1-25. számú mellékletei, az elvégzendő feladatok összesítését és a kockázatelemzés eredményét a 26. számú melléklet, az éves összevont munkaidő-mérleget

és az azt alátámasztó részletes kimutatást a 29, 30/a, 30/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 2012. 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, 2011. november 7.

Dr. Szekeres Antal  
jegyző