

E L Ő T E R J E S Z T É S	
Előterjesztő:	
	Dr. Szekeres Antal
Tárgy:	
	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023-2026. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervének és 2023. évi éves ellenőrzési tervének jóváhagyása
Iktatószám:	
	BELL-292293/2022
Ügyintéző:	
	Tódorné Nagy Tünde
Feladatot jelent:	
	Dr. Fauszt Zoltán, Tódorné Nagy Tünde
Véleményező bizottságok:	
	Közyűlés, Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezés ideje:	2022.12.08
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Szabó Melitta

Mellékletek:	
	DMJV Önkormányzata 2023-2026. évekre szóló stratégiai és 2023. évi éves ellenőrzési terve

Előterjesztő:	Dr. Szekeres Antal címzetes főjegyző
Tárgy:	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023-2026. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervének és 2023. évi éves ellenőrzési tervének jóváhagyása
Iktatószám:	BELL-292293-.../2022.
Ügyintéző:	Tódorné Nagy Tünde
Melléklet:	Határozati javaslat mellékletei: 1. melléklet: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023-2026. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terve 2. melléklet: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi éves ellenőrzési terve
Feladatot jelent:	Dr. Fauszt Zoltán aljegyző Tódorné Nagy Tünde irodavezető-helyettes részére
Véleményező bizottság:	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja:	2022. december 6.
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Bákonyiné dr. Szabó Melitta

Tisztelt Közgyűlés!

A belső ellenőrzési munka hosszabb távú megtervezéséhez, a belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához 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 tervvel kell rendelkeznie, melyet a belső ellenőrzési vezető készít el és a jegyző hagy jóvá.

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023-2026. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terve a Bkr. 30. §-ában foglaltak alapján került összeállításra, figyelemmel az önkormányzat hosszú távú célkitűzéseire. Az Ellenőrzési Iroda megállapodás alapján ellátja a Debrecenben működő települési nemzetiségi önkormányzatok és a Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás belső ellenőrzési feladatait, így a stratégiai terv e feladatokat is tartalmazza.

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 2022. évi költségvetéséről szóló 3/2022. (II. 24.) 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

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

DMJV Önkormányzata 2023. 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 vezetés véleményét is alapul véve. DMJV Önkormányzata 2023. évi éves ellenőrzési terve tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok 2023. 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.

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

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. § (1) bekezdése és 31. § (1) és (2) bekezdése alapján

1./ jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023-2026. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervét az 1. melléklet szerint.

2./ Jóváhagyja Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi éves ellenőrzési tervét a 2. melléklet szerint.

3./ Felkéri az Ellenőrzési Iroda vezetőjét a stratégiai tervre alapozott 2023. évi éves ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtására.

Határidő: folyamatos
Felelős: az Ellenőrzési Iroda vezetője

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Debrecen, 2022. december 8.

Dr. Szekeres Antal
címzetes főjegyző