

## **Fedőlap**

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül  
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2022. 11. 17.**

### **Javaslat a Belső Ellenőrzési Osztály 2023. évi éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására**

**Előadó:** Dr. Molnár Attila jegyző

**Előkészítő:** Kozma Csilla osztályvezető

**Meghívott:** -

#### **Véleményező bizottságok:**

Pénzügyi, Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság  
Ügyrendi, Igazgatási és Jogi Bizottság

2022. 11. 16.

2022. 11. 16.

#### **A napirendi pont rövid tartalma:**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírja, hogy az ellenőri munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető éves ellenőrzési tervet készít.

A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-áig, melyet a képviselő-testület december 31-éig hagy jóvá.

Az előterjesztés tartalmazza a polgármesteri hivatal, az önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok, az önkormányzat irányítása alatt lévő intézmények 2023. évi éves ellenőrzési tervét.

#### **A napirendi pont előkészítőinek adatai:**

Osztály neve: Belső Ellenőrzési Osztály  
Ügyintéző neve: Kozma Csilla  
Ügyintéző aláírása: Kozma Csilla s.k.

Iktatószám: KP/40465-1/2022.  
Ügyintéző telefonszáma: 25/544-382  
Osztályvezető aláírása: Kozma Csilla s.k.

#### **I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:**

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma:

Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma:

Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

#### **II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:**

Törvényességi ellenőrzést végző személy: Dr. Petánszki Lajos s.k.

Leadás dátuma: 2022. 11. 08.

Ellenőrzés dátuma: 2022. 11. 08.

Törvényességi észrevétel:

Van/Nincs

Amennyiben van:

**Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány:**

egyszerű/minősített

**A tárgyalás módja:**

Nyílt/Zárt ülés

Egyéb megjegyzések:

## Javaslat

### a Belső Ellenőrzési Osztály 2023. évi éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

#### Tisztelt Közgyűlés!

A belső ellenőrzési tevékenység szabályait Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírja, hogy az ellenőri munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető éves ellenőrzési tervet készít.

Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési terven és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia és tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- c) az ellenőrzések célját,
- d) az ellenőrizendő időszakot,
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- f) az ellenőrzések típusát,
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését,
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-áig, melyet a képviselő-testület december 31-éig hagy jóvá.

#### Tisztelt Közgyűlés!

Az előterjesztés a hivatali és a felügyeleti belső ellenőrzés 2023. évi ellenőrzési tervének jóváhagyására, valamint az intézményvezetők által jóváhagyott intézményi belső ellenőrzési terv tudomásul vételére irányul.

Az előterjesztés 1. számú melléklete a 2023. évi hivatali ellenőrzési tervet, 2. számú melléklete a 2023. évi felügyeleti ellenőrzési tervet, 3. számú melléklete a 2023. évi intézményi ellenőrzési tervet tartalmazza.

Kérem Önöket, hogy a hivatali és a felügyeleti belső ellenőrzés 2023. évi éves ellenőrzési tervét jóváhagyni, valamint az intézményi ellenőrzés 2023. évi éves belső ellenőrzési tervét tudomásul venni szíveskedjenek.

Az előterjesztést tárgyalta a pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság, valamint az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság.

A bizottságok elnökei a bizottságok véleményét szóban ismertetik a közgyűlésen.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztjük elő:

## HATÁROZATI JAVASLAT

### Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése .../2022. (XI.17.) határozata

#### a Belső Ellenőrzési Osztály 2023. évi éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a polgármesteri hivatal, az önkormányzat, valamint a nemzetiségi önkormányzatok 2023. évi belső ellenőrzési tervét a határozat 1. számú melléklete szerinti tartalommal, az önkormányzat irányítása alatt lévő intézmények 2023. évi belső ellenőrzési tervét a határozat 2. számú melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése az intézményvezetők által jóváhagyott intézményi belső ellenőrzési tervet (a határozat 3. számú melléklete) tudomásul veszi.

**Felelős:** - a határozat végrehajtásáért:  
a jegyző,  
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:  
a belső ellenőrzési osztály vezetője

**Határidő:** - 2023. december 31.

Dunaújváros, 2022. november 17.

Dr. Molnár Attila s.k.  
jegyző