

Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2024. 11. 21.

Javaslat a Belső Ellenőrzési Osztály 2025. évi éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

Előadó: Dr. Molnár Attila jegyző

Előkészítő: Kozma Csilla osztályvezető

Meghívott: -

Véleményező bizottságok:

Jogi, Ügyrendi, Pénzügyi és Városgazdálkodási Bizottság

2024. 11. 19.

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, valamint az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek 2025. évi éves ellenőrzési tervét.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Belső Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: KP/39375-1/2024.

Ügyintéző neve: Kozma Csilla

Ügyintéző telefonszáma: 25/544-382

Ügyintéző aláírása: Kozma Csilla sk.

Osztályvezető aláírása: Kozma Csilla sk.

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 sk.

Leadás dátuma: 2024. 11. 06.

Ellenőrzés dátuma: 2024. 11. 06.

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 2025. 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 tárgyévvel 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 2025. évi ellenőrzési tervének jóváhagyására, valamint az intézményvezetők által jóváhagyott intézményi belső ellenőrzési terv tudomásul vételére irányul.

Az előterjesztés 1. számú melléklete a 2025. évi hivatali ellenőrzési tervet, 2. számú melléklete a 2025. évi felügyeleti ellenőrzési tervet, 3. számú melléklete a 2025. évi intézményi ellenőrzési tervet tartalmazza.

Kérem Önöket, hogy a hivatali és a felügyeleti belső ellenőrzés 2025. évi éves ellenőrzési tervét jóváhagyni, valamint az intézményi belső ellenőrzés 2025. évi éves belső ellenőrzési tervét tudomásul venni szíveskedjenek.

Az előterjesztést tárgyalta a Jogi, Ügyrendi, Pénzügyi és Városgazdálkodási Bizottság. A bizottság elnöke a bizottság véleményét szóban ismerteti a közgyűlésen.

Fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztjük elő:

HATÁROZATI JAVASLAT

**Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
..../2024. (XI.21.) határozata
a Belső Ellenőrzési Osztály 2025. évi éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a polgármesteri hivatal, az önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzatok, valamint az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek 2025. évi belső ellenőrzési tervét a határozat 1. számú melléklete szerinti tartalommal, az önkormányzat irányítása alatt lévő intézmények és az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek 2025. 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: - 2025. december 31.

Dunaújváros, 2024. november 06.

Dr. Molnár Attila s.k.
jegyző