

ELŐTERJESZTÉS

Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. december 16-i ülésére

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve és a 2023-2026. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési terve

Előterjesztő: dr. Szabó Péter jegyző

Készítette: Belső ellenőrök

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Készítő részéről ellenőrizte:
dr. Szabó Péter jegyző

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:
Gyórfiné Hahner Tímea irodavezető, Pénzügyi Iroda

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Szabó Péter jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat is biztosítani. A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszer keretén belül működő független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: *Bkr.*) 29. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető a Pénzügyminisztérium által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak megfelelően köteles elkészíteni a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési tervet és az éves ellenőrzési tervet.

Az előterjesztés 1. mellékletét képezi Dombóvár Város Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési terve, és a 2. melléklet tartalmazza Dombóvár Város Önkormányzata 2023-2026. évi stratégiai ellenőrzési tervét. Ezen belső ellenőrzési tervek kockázatelemzésen alapulnak, és tartalmazzák a képviselő-testület irányítása alatt álló intézmények belső ellenőrzési terveit is.

A terveket a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 32. § (3) bekezdése előírásának megfelelően a részemre 2022. november 30-ig megküldte.

A 2023. évben a belső ellenőrzés munkáját 2 fő teljes munkaidős belső ellenőr látja el az alábbi önkormányzati szervezeteknél:

- Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal
- Dombóvár Város Önkormányzata
- Szakcs Község Önkormányzata
- Lápafő Község Önkormányzata
- Várong Község Önkormányzata
- Attala Község Önkormányzata
- Csikóstóttós Község Önkormányzata
- Dombóvári Horvát Nemzetiségi Önkormányzat
- Dombóvári Német Nemzetiségi Önkormányzat
- Dombóvári Roma Nemzetiségi Önkormányzat
- Szakcs Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata
- Csikóstóttósi Német Nemzetiségi Önkormányzat
- Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény
- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsőde
- Szakcsi Óvoda és Konyha
- Attalai Aprók Háza Óvoda
- Dombóvári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás
- Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás
- Kapos-menti Terület- és Vidékfejlesztési Társulás

A jövő évi ellenőrzések megtervezésénél a létszám, az ellenőrzés tárgya és az ellenőrzések száma került meghatározásra.

Dombóvár Város Önkormányzatához kapcsolódó 2023. évi tervezett belső ellenőrzések:

- Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal Központi Hivatalánál és Dombóvár Város Önkormányzatánál:
 - A vagyongazdálkodás ellenőrzése
 - A bérlakásgazdálkodás ellenőrzése
 - A pályázati rendszer ellenőrzése
 - A gyermekétkeztetés költségvetési támogatása elszámolásához nyújtott adatszolgáltatás ellenőrzése
 - A bankszámlapénz forgalom ellenőrzése
 - A hatósági ügyintézés eljárási határideje betartásának ellenőrzése
 - A panaszok és közérdekű bejelentések eljárásrendjének ellenőrzése
- Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-nél:
 - A Dombóvár, Kinizsi u. 37. sz. alatti ingatlan üzemeltetésének ellenőrzése
- Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődénél:
 - Munkaügyi és bérügyi ellenőrzés
- A Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjteménynél:
 - Bérbeadási tevékenység ellenőrzése

A Bkr. 32. § (4) bekezdése előírja, hogy helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet és a stratégiai ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. Ennek megfelelően Dombóvár Város Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét és a 2023-2026. évi stratégiai ellenőrzési tervét a képviselő-testületnek 2022. december 31-ig kell jóváhagynia.

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslat elfogadását indítványozom.

**Határozati javaslat
az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervéről és 2023-2026. évi stratégiai
belső ellenőrzési tervéről**

Dombóvár Város Önkormányzatának képviselő-testülete Dombóvár Város Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési tervét és a 2023-2026. évi stratégiai belső ellenőrzési tervét a mellékletek szerint jóváhagyja.

dr. Szabó Péter
jegyző