

8. számú előterjesztés

Egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

**Dombóvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. december 15-i ülésére**

Tárgy: Dombóvár Város Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési terve

Előterjesztő: Dr. Szabó Péter jegyző

Készítette: Belső ellenőrzés

Tárgyalta: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Tanácskozási joggal meghívott: -

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte:
Győrfiné Hahner Timea 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. §-a által előírtak alapján, és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető köteles elkészíteni a kockázatelemzéssel alátámasztott éves ellenőrzési tervet.

Az előterjesztés 1. mellékletét képezi Dombóvár Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési terve. Ezen belső ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapul, és tartalmazza a képviselő-testület irányítása alatt álló intézmények belső ellenőrzési terveit is.

A tervet a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 32. § (3) bekezdése előírásának megfelelően részemre 2023. november 30-ig megküldte.

A 2024. évben a belső ellenőrzési egység munkáját 2024. június 30-ig 2 fő, és 2024. július 1-jétől 1 fő teljes munkaidős belső ellenőr látja el az alábbi 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 Gyermejjóléti Intézményfenntartó Társulás
- Dombóvár és Környéke Kistérségi Ivóvízminőség-javító Társulás
- Kapos-menti Terület- és Vidékfejlesztési Társulás

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

Dombóvár Város Önkormányzatához kapcsolódó 2024. évi tervezett belső ellenőrzések:

- A Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal Központi Hivatalánál és Dombóvár Város Önkormányzatánál:
 - A 2024. évi költségvetés tervezésének ellenőrzése
 - Az iratkezelés ellenőrzése
 - A közbeszerzési tevékenység ellenőrzése
 - A házipénztár és a pénzkezelőhelyek működésének ellenőrzése
 - A hatósági ügyintézés eljárási határideje betartásának ellenőrzése
 - A panaszok és közérdekű bejelentések eljárásrendjének ellenőrzése
- A Dombóvári Városgazdálkodási Nonprofit Kft.-nél:
 - A gépjárművek üzemeltetésének ellenőrzése

Irányított intézményeknél:

- A Dombóvári Szivárvány Óvoda és Bölcsődénél:
 - A tárgyi eszközök beszerzésének, nyilvántartásának és selejtezésének ellenőrzése
- A Dombóvári Művelődési Ház, Könyvtár és Helytörténeti Gyűjteménynél:
 - A szabályozottság ellenőrzése

A Bkr. 32.§. (4) bekezdése előírja, hogy helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. Ennek megfelelően Dombóvár Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervét a képviselő-testületnek 2023. december 31-ig kell jóváhagynia.

A fentiek alapján az alábbi határozati javaslat elfogadását indítványozom.

**Határozati javaslat
az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervéről**

Dombóvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Dombóvár Város Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint jóváhagyja.

Dr. Szabó Péter
jegyző