



MISKOLC MEGYEI JOGÚ VÁROS
JEGYZŐJE

Ikt.: 812.181-0/2023.

Üi.: Csikászné Serfőző Mónika

Miskolc Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete

Előterjesztés a Képviselő-testület 2023. november 27. napján tartandó ülésére

Javaslat

Miskolc Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi ellenőrzési tervének jóváhagyására

Előkészítésért felelős:

.....
Csikászné Serfőző Mónika
osztályvezető
Belső Ellenőrzési Osztály

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Tartalmi összefoglaló

Jelen előterjesztés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Bkr.) foglaltak alapján Miskolc Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) 2024. évi ellenőrzési tervének elfogadására tesz javaslatot.

A Nemzetiségi Önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) alapján törvényben meghatározott nemzetiségi feladatokat ellátó jogi személy. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozik, feladata az államháztartási kontrollrendszer működtetése. Az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása. A belső kontrollrendszerre és a belső ellenőrzésre vonatkozó részletes szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtására kiadott Bkr. határozza meg.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzési feladatokat Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatallal (továbbiakban: Hivatal) kötött együttműködési megállapodás alapján a Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya látja el. A feladatellátáshoz szükséges tárgyi feltételeket is a Belső Ellenőrzési Osztály biztosítja, ahol a jogszabályban előírt végzettséggel az osztály belső ellenőrei rendelkeznek.

A Bkr. 31. §-a alapján a belső ellenőrzési vezető feladata a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési terv összeállítása összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Az éves ellenőrzési terv készítését előkészítő munka előzi meg. Az előkészítő munkafolyamat keretében a Bkr. előírása és a Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján a Nemzetiségi Önkormányzat 2024. kockázatelemzése megtörtént. A Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi Ellenőrzési Terve a Bkr., valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett útmutató alapján készült el. A 2024. évi ellenőrzési terv a határozati javaslat 1. sz. melléklete.

A belső ellenőrzés célkitűzése, hogy a szilárd szakmai alapon álló, értékteremtő ellenőrzések előmozdítsák a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, hozzájárulva a szabályszerű gyakorlatok hasznosításához, a kitűzött stratégiai célok eléréséhez és megvalósításához.

A személyi feltételek, a gazdasági körülmények változásai és az előre nem tervezhető feladatok indokoltá tehetik az ellenőrzési terv évközi felülvizsgálatát és módosítását.

II. Előzmények

Nincs előzménye.

III. Várható szakmai hatások

A 2024. évi ellenőrzési terv jóváhagyása biztosítja a belső ellenőrzés szakmai alapokon nyugvó működését, értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

IV. Várható gazdasági hatások

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége fejleszti a szervezet működését, növeli az eredményességét.

A 2024. évi ellenőrzési terv elfogadása nem eredményez költségvetési kiadást, költségeket, humán erőforrási igényt, fenntartási-működési költséget, áthúzódó és tartós kötelezettségvállalást.

V. Kapcsolódások

Jelen előterjesztés az alábbi jogszabályokhoz kapcsolódik:

- a) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényhez,
- b) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényhez,
- c) A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényhez,
- d) A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelethez.

VI. Sajtó tájékoztatása

A sajtó tájékoztatás nem indokolt.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Miskolc, 2023. november „....”

.....
Dr. Ignác Dávid
jegyző

Határozati javaslat:

Miskolc Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Miskolc Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „**Javaslat Miskolc Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi ellenőrzési tervének jóváhagyására**” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. Miskolc Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. Miskolc Megyei Jogú Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete felkéri a Jegyzőt, hogy gondoskodjon a 2024. évi ellenőrzési terv végrehajtásáról.

Felelős:

Végrehajtásért felelős:

Határidő:

Jegyző

Belső Ellenőrzési Osztály

1. pont tekintetében azonnal

2. pont tekintetében 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig