

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA SZERB ÖNKORMÁNYZATA  
СПИСКА САМОУПРАВА НОВИ БУДИМ БУДИМПЕШТА XI. КВАРТ  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

### 3. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata **2023. május 2-án** (kedd) **9:00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as szobában megtartott rendes üléséről.

**Jelen vannak:** **Becseics Péter** elnök  
**Látó Angel** képviselő

**Igazoltan távol van:** **Lasztity György** elnökhelyettes

**A Polgármesteri Hivatal részéről:**  
Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából  
**Már Csilla Beatrix** osztályvezető  
**Szilágyi Tünde** titkár

**Becseics Péter elnök:**

Köszönti a jelenlévőket, majd megállapítja a Testület határozatképességét. Szavazásra teszi fel a mai ülés napirendi pontjainak megtárgyalását, miszerint:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. május 2.-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*

- 1. Az SZBÖ 2022. évi zárszámadásának megtárgyalása*
- 2. A 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
- 3. Az SZBÖ 2023. évi költségvetés módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

**9/2023. (V.02.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. május 2.-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az SZBÖ 2022. évi zárszámadásának megtárgyalása
2. A 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Az SZBÖ 2023. évi költségvetés módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése

# **1. Napirendi pont**

## **Az SZBÖ 2022. évi zárszámadásának megtárgyalása**

### **Becseics Péter elnök:**

Az előterjesztésben szereplő határozati javaslat alapján szavazásra teszi fel a 2022. évi zárszámadásuk elfogadásáról szóló alábbi határozatot:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét **3 419 563 Ft-ban,**  
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét **1 869 370 Ft-ban**  
állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek főösszege **2 248 930 Ft,**
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege **1 869 370 Ft,**
  - c) költségvetési egyenlege **379 560 Ft,**amelyből
  - működési bevételek és működési kiadások egyenlege **379 560 Ft,**
  - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege **0 Ft,**
  - d) finanszírozási bevétele **1 170 633 Ft,**
  - e) finanszírozási kiadása **0 Ft.**
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **1 550 193 Ft** összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2022. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2022. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
  - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
  - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
  - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: SZBÖ elnöke  
Határidő: 2023. május 31.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (V.02.) számú határozata az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete az SZBÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 419 563 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 1 869 370 Ft-ban állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 248 930 Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege 1 869 370 Ft,
  - c) költségvetési egyenlege 379 560 Ft,amelyből
  - működési bevételek és működési kiadások egyenlege 379 560 Ft,
  - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
  - d) finanszírozási bevétele 1 170 633 Ft,
  - e) finanszírozási kiadása 0 Ft.
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **1 550 193 Ft** összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2022. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2022. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
  - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
  - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
  - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: SZBÖ elnöke  
Határidő: 2023. május 31.

**Becseics Péter elnök:**

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő - a 2022. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló nyilatkozatra vonatkozó - határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének az Újbuda Szerb Önkormányzata 2022. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló – a határozat melléklete szerinti – nyilatkozatát elfogadja.*

*Határidő: 2023. május 2.*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

**11/2023. (V.2.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének az Újbuda Szerb Önkormányzata 2022. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló – a határozat melléklete szerinti – nyilatkozatát elfogadja.

Határidő: 2023. május 2.

Felelős: SZBÖ elnöke

**2. Napirendi pont**

***A 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása***

**Becseics Péter elnök:**

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.*

*Határidő: 2023. május 2.*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.



### **12/2023. (V.2.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2023. május 2.

Felelős: SZBÖ elnöke

## **3. Napirendi pont**

### ***Az SZBÖ 2023. évi költségvetés módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése***

#### **Becseics Péter elnök:**

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot a költségvetés módosításáról, miszerint:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ 2023. évi költségvetését - 2023. április 30-ai hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:*

*A Bevételek oldalon:*

*a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemelte 805.936,- Ft-tal.*

*A Kiadások oldalon:*

*a 3. Dologi kiadások*

- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemelte 400.000,- Ft-tal, valamint*
- a 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemelte 405.936,- Ft-tal.*

*Fentiek alapján a 2023. évi módosított költségvetését az alábbi összegekkel fogadta el:*

*Kiadások összesen: 3.796.134,- Ft*

*Bevételek összesen: 3.796.134,- Ft*

*(A költségvetés részletes számadatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)*

*Határidő: folyamatos*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 2 képviselő 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

### **13/2023. (V.02.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ 2023. évi költségvetését - 2023. április 30-ai hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:

**A Bevételek oldalon:**

a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemelte 805.936,- Ft-tal.

**A Kiadások oldalon:**

a 3. Dologi kiadások

- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemelte 400.000,- Ft-tal, valamint
- a 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemelte 405.936,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2023. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadta el:

**Kiadások összesen: 3.796.134,- Ft**

**Bevételek összesen: 3.796.134,- Ft**

*(A költségvetés részletes számadatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)*


Határidő: folyamatos

Felelős: SZBÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 9:40 órakor bezárta.

  
.....  
**Becseics Péter**  
elnök

  
.....  
**Látó Angel**  
jegyzőkönyv-hitelesítő

  
.....  
**Filep Anita**  
jegyzőkönyv-vezető



**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
SZERB ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2022. évi kiadási és bevételi előirányzatai**

10/2023. (V.2.) 8230

határozat

I. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2022.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
<b>KIADÁSOK:</b>							
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>							
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)	65 244	65 244	15 600	15 600	0	0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	18 000	18 000	15 600	15 600	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	47 244	47 244	0	0	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>65 244</b>	<b>65 244</b>	<b>15 600</b>	<b>15 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS</b>						
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 000	20 000	0	0	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>						
3.1	Készletbeszerzés	150 000	50 000	0	0	0	0
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	150 000	50 000	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	0	0	0	0	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások	120 000	120 000	104 280	104 280	0	0
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)	70 000	70 000	62 400	62 400	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	50 000	50 000	41 880	41 880	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások	1 722 638	3 127 163	1 745 090	1 745 090	0	0
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	400 000	0	0	0	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	800 000	935 000	935 000	935 000	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás,postai díjak, bankköltség)	522 638	2 192 163	810 090	810 090	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	0	0	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	100 000	0	0	0	0	0
3.4.1	Belföldi kiküldetés	100 000	0	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	32 756	32 756	0	0	0	0
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	20 000	20 000	0	0	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	12 756	12 756	0	0	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>2 125 394</b>	<b>3 329 919</b>	<b>1 849 370</b>	<b>1 849 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ</b>						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	4 400	4 400	4 400	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>4 400</b>	<b>4 400</b>	<b>4 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>							
<b>5.</b>	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>						
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.3	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>1 869 370</b>	<b>1 869 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>1 869 370</b>	<b>1 869 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BEVÉTELEK:</b>						
	<b>Működési költségvetés bevételei</b>						
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 848 928	1 848 928	1 848 928	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	400 000	400 000	400 000	0	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>						
8.1	Kamatbevételek	5	2	2	2	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>						
9.	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 248 930</b>	<b>2 248 930</b>	<b>2 248 930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finanszírozási bevételek</b>						
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 170 633	1 170 633	1 170 633	1 170 633	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>3 419 563</b>	<b>3 419 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Prerog*

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	1 848 928	1 848 928
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0	400 000	400 000
Működési bevételek	5	2	2
<b>Összesen:</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 248 930</b>	<b>2 248 930</b>
Működés egyenlege	-1 170 633	-1 170 633	379 560

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozás egyenlege	0	0	0

Finanszírozási bevételek  
Költségvetési maradvány

**MINDÖSSZESEN:** 1 170 633 1 170 633 1 170 633  
2 210 638 3 419 563 3 419 563

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Személyi juttatások	65 244	65 244	15 600
Munkaadókat terhelő járulékok	20 000	20 000	0
Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 125 394	3 329 919	1 849 370
Működési célú támogatás áht.-n belülré	0	4 400	4 400
Működési célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>1 869 370</b>

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülré	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Finanszírozási kiadások

**MINDÖSSZESEN:** 0 0 0  
2 210 638 3 419 563 1 869 370

40/2023. (V. 2.) önkormányzati határozat 2. melléklet

*Patris*



## NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján (1. melléklet)

A) Alulírott **Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna**, a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben a Budapest Főváros XI. Kerület **Szerb Nemzetiségi Önkormányzatánál** (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat), mint költségvetés alapján gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetéséről, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:** A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodott. A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) és a Nemzetiségi Önkormányzat a feladatok ellátásának részletes szabályait a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodásban rendezték. A Szervezeti és Működési Szabályzatukban a működésre vonatkozó további rendelkezéseket megtették. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal által megalkotott utasítások a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkoztatható területek esetében kiterjesztésre kerültek, melyeket a megállapodás mellékletében szerepeltettek és azokat a Nemzetiségi Önkormányzat saját magára kötelező érvényűnek tekintett.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kialakított integrált kockázatkezelési rendszeren belül a Nemzetiségi Önkormányzattal kapcsolatos hivatali feladatok kockázatainak feltárása is megtörtént. A rendszert folyamatosan fejlesztettük. A belső ellenőrzés az éves ellenőrzési tervét kockázatelemzés alapján készítette, mely alapján a leginkább kockázatosnak ítélt területek vizsgálatára került sor.

**Kontrolltevékenységek:** A Nemzetiségi Önkormányzat éves munkaterv alapján végezte tevékenységét. A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok körében az utasításokban lefektetett kontrolltevékenységek mellett a folyamatba épített kontrollok lehetővé tették a folyamatos ellenőrzést. A Gazdálkodási Szabályzat tartalmazta a kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási és érvényesítési előírásokat, melynek gyakorlása ennek megfelelően valósult meg. A feladatok ellátása zökkenőmentes volt, az elnöki döntések meghozatala, illetve a testületi ülések megtartása, ezáltal a működés folytonossága, valamint szabályszerűsége is biztosított volt.

**Információs és kommunikációs rendszer:** Az iktatási rendszer az előírásoknak megfelelően működött. A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok tekintetében a tevékenységet ellátó munkatársak és a Nemzetiségi Önkormányzat között a kommunikáció biztosított volt. A Nemzetiségi Önkormányzat közzétételi kötelezettségének az Önkormányzat honlapján - az [ujbuda.hu](http://ujbuda.hu) honlapon - tett eleget.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szabályzatok mellett a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. A belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése gondoskodott, melynek keretében a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez kapcsolódó kiválasztott folyamat került ellenőrzésre.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Igen - Nem

Kelt: Budapest, 2023. március 20.



.....  
aláírás

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
SZERB ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2023. évi költségvetése**

13/2023. (V.2.) SZBÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
<b>KIADÁSOK:</b>					
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>					
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>				
<b>1.1</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>				
<b>1.1.1</b>	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
<b>1.1.2</b>	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)</b>		0		
<b>1.2.1</b>	Telefon magáncélú használata	19 000	19 000	0	0
<b>1.2.2</b>	BKK bérletek	0	0	0	0
<b>1.2.3</b>	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
<b>1.2.4</b>	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
<b>1.2.5</b>	Megbízási díj	0	0	0	0
<b>1.3</b>	<b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>	47 244	47 244	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>66 244</b>	<b>66 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:</b>		0		
<b>2.1</b>	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 000	23 000	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>		0		
<b>3.1</b>	<b>Készletbeszerzés</b>		0		
<b>3.1.1</b>	Irodaszer, nyomtatvány	100 000	100 000	0	0
<b>3.1.2</b>	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
<b>3.1.3</b>	Egyéb készletbeszerzés	0	0	0	0
<b>3.2</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>		0		
<b>3.2.1</b>	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	75 000	75 000	0	0
<b>3.2.2</b>	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	51 000	51 000	0	0
<b>3.3</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>		0		
<b>3.3.1</b>	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
<b>3.3.2</b>	Szállítási szolgáltatás	2 100 000	2 100 000	0	0
<b>3.3.3</b>	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	908 198	908 198	0	0
<b>3.3.4</b>	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
<b>3.4</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>		0		
<b>3.4.1</b>	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0
<b>3.4.2</b>	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
<b>3.4.3</b>	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
<b>3.5</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>		0		
<b>3.5.1</b>	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	39 000	39 000	0	0
<b>3.5.2</b>	Előzetesen felszámított ÁFA	12 756	12 756	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>3 285 954</b>	<b>3 285 954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ		0		
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5.	V. BERUHÁZÁSOK:				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	420 936	420 936	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	420 936	420 936	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:		0		
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		3 796 134	3 796 134	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		3 796 134	3 796 134	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 845 936	1 845 936	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	400 000	400 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		0		
8.1	Kamatbevételek	5	5	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		2 245 941	2 245 941	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 550 193	1 550 193	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		3 796 134	3 796 134	0	0

Budapest, 2023. május 2.



*Becseics Péter*  
Becseics Péter elnök



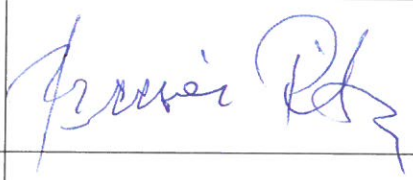



**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA SZERB ÖNKORMÁNYZATA**  
**СРПСКА САМОУПРАВА НОВИ БУДИМ БУДИМПЕШТА XI. КВАРТ**  
1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.

**J E L E N L É T I Í V**

amely készült a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda **Szerb** Önkormányzata **rendes** ülésén.

**Időpont:** 2023. MÁJUS 3. (KEÖB) 9:00

**Helyszín:** Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (Budapest XI. ker. Zsombolyai u. 4.) II.em. 203-as tárgyaló

Név:		Aláírás:
1.	<b>Becseics Péter</b> Elnök	
2.	<b>Lasztity György</b> Elnökhelyettes	IGAZOLTAN TÁVOL
3.	<b>Látó Angel</b> Képviselő	
	<b>Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna</b> Jegyző <i>h.</i>	
	<b>Filep Anita</b> Nemzetiségi titkár	



## MEGHÍVÓ

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata **2023. május 2-án (hétfő) 9:00** órai kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

### Napirendi pontok:

1. Az SZBÖ 2022. évi zárszámadásának megtárgyalása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
2. A 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
3. Az SZBÖ 2023. évi költségvetés módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök

Budapest, 2023. április 25.

**Becseics Péter** s.k.  
SZBÖ elnök

# ELŐTERJESZTÉS

## Tisztelt Képviselőtársaim!

Az **SZBÖ 2023. május 2. (kedd) 9.00** órakor megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

### 1.napirendi ponthoz

Emlékeztetek Benneteket, hogy az államháztartási jogszabályban foglaltaknak megfelelően az előző évi zárszámadás elfogadásának határideje: május 31-e.

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzatunk 2022. évi gazdálkodásával kapcsolatos – a Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága által elkészített - adat-szolgáltatást.

Ahogy a mellékelt levélben is olvasható, jogszabályi kötelezettségünk a tényleges 2022. évi terv és teljesítési adatok (zárszámadási előterjesztés 4. sz. mellékletében szereplő) tervszámoktól való eltérésének indoklása.

A 4. mellékletben szereplő, tervszámoktól történő eltérések indokai az alábbiak:

- A Bevételek oldalon szereplő eltérés abból adódik, hogy a költségvetés tervezésekor még nem rendelkezünk azzal az információval, hogy milyen összegű támogatást nyújt a helyi önkormányzat a részünkre, továbbá a központi költségvetésből nyújtandó feladatalapú támogatás összegét is csak áprilisban ismerjük meg, ezért mindkét említett támogatás összege, csak később jelenik meg a költségvetésben.
- A Kiadások oldalon szereplő eltérés pedig abból adódik, hogy a folyamatos működés fenntarthatósága érdekében, az éves bevételből a következő év elején felmerülő programok biztosítására pénzmaradványt képeztünk.

### 2. napirendi ponthoz

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése megküldte részünkre a nemzetiségi önkormányzatok 2022. évi ellenőrzéséről szóló éves jelentését, melyet **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet** előírásai szerint készítették el.

A jelentést mellékelem és az abban foglaltakat javasolom elfogadásra.

Határozati javaslat:

### ...../2023. (.....) SZBÖ határozata

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: SZBÖ elnöke

### **3. napirendi ponthoz**

Tájékoztatlak Benneteket, hogy a Bethlen Gábor Alapkezelő közzétette honlapján az állami feladatalapú támogatásokat, melyek megalapozását szolgáló feladatmutató pontszám mértéke a 2018. év és 2020. év között kapott pontszámok átlaga.

Ez alapján 34 pontot kaptunk, a támogatás összege 805 936,- Ft (egy pontszám értéke: 23.704,- Ft), amely két egyenlő részletben kerül kifizetésre. Az első részlet várhatóan április 30-ig, a másik részlet pedig augusztus 15-ig érkezik önkormányzatunk számlájára.

Ezt az összeget a 2023. évi költségvetésünk mind a Bevételi, mind pedig a Kiadási oldalán meg kell jelentetni. Az éves munkatervi feladataink alapján áttekintettem a költségvetési szükségleteket és annak megfelelően javaslom a sorokon az összeget előírni.

Határozati javaslat:

#### **...../2023. (.....) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ 2023. évi költségvetését - 2023. április 30-ai hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemelte 805.936,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

a 3. Dologi kiadások

- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemelte 400.000,- Ft-tal, valamint
- a 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemelte 405.936,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2023. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadta el:

**Kiadások összesen: 3.796.134,- Ft**

**Bevételek összesen: 3.796.134,- Ft**

*(A költségvetés részletes adatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)*

Határidő: folyamatos

Felelős: SZBÖ elnöke

Budapest, 2023. április 25.

**Becseics Péter s.k.**  
elnök

Egyszerűsített 1. napirendi ponthoz



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata**  
**Polgármesteri Hivatal**  
**J E G Y Z Ő**  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Ügyiratszám: III / *43* / *40* /2023.

Ügyintéző: Polácska Györgyi

Telefon: 06-70-6847-403

**Tárgy:** 2022. évi zárszámadás elfogadása

**Valamennyi Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke részére**

Helyben

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának adatait.

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. § (1) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a képviselő-testület elé úgy kell terjeszteni, hogy azt a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, május 31-ig hatályba lépjen.*

Kérem, hogy ezek alapján eljárni, illetve a zárszámadási határozati javaslatot az Áht. szerint megjelölt időpontig elfogadni szíveskedjenek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdés alapján az előterjesztéshez csatolt 4. mellékletben a költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszámaiban **a 2022. év terv és teljesítési adatok esetleges eltérését indokolni szükséges.**

Kérem, szíveskedjen a zárszámadás és mellékletei elfogadásáról szóló határozatát a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére megküldeni legkésőbb **2023. június 09-ig.**

Budapest, 2023. 04. 13.

Üdvözlettel:

**Vargáné dr. Krenóner Zsuzsanna**

jegyző



Határozati javaslat**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testületének  
.....számú határozata az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete az SZBÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi
 

költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege	3 419 563 Ft -ban,
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege	1 869 370 Ft -ban
állapítja meg, amelyből	
a) költségvetési bevételeinek főösszege	2 248 930 Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	1 869 370 Ft,
c) költségvetési egyenlege	379 560 Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	379 560 Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	0 Ft,
d) finanszírozási bevétele	1 170 633 Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 Ft
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **1 550 193 Ft** összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2022. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2022. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
  - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
  - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
  - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: SZBÖ elnöke  
Határidő: 2023. május 31.



Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján

## Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

## KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

## Költségvetési mérleg

adatok Ft-ban

KIADÁSOK	2021. évi teljesítés	2022. évi terv	2022. évi teljesítés
<b>KIADÁSOK</b>			
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>			
1. Személyi juttatások	14 320	65 244	15 600
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	0	20 000	0
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 779 996	2 125 394	1 849 370
4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	4 400
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>			
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+...+6)</b>	<b>2 794 316</b>	<b>2 210 638</b>	<b>1 869 370</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)</b>	<b>2 794 316</b>	<b>2 210 638</b>	<b>1 869 370</b>
<b>BEVÉTELEK</b>			
<b>Működési költségvetés bevételei</b>			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 264 228	1 040 000	2 248 928
8. Működési bevételek	2	5	2
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)</b>	<b>2 264 230</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 248 930</b>
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	1 700 719	1 170 633	1 170 633
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)</b>	<b>3 964 949</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>

**Tájékoztató adatok az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján****Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata  
Tájékoztató a pénzeszköz változások kimutatásáról**

	Nyitó állomány 2022.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2022.12.31
Költségvetési bankszámla	1 121 148	379 560	1 500 708
Pénztár	49 485	0	49 485
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>1 170 633</b>	<b>379 560</b>	<b>1 550 193</b>

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata**  
**VAGYONKIMUTATÁS**  
**2022. december 31.**

az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. Rendelet 30. §. (1)-(3) bekezdése szerinti adattartalommal

érték Ft-ban

Eszközcsoporthoz	Forgalomképtelen törzsvagyont	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyont	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
<b>ESZKÖZÖK</b>					
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
3. Tenyésztések	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0
I. Készletek	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0
C) Pénzeszközök	0	0	0	1 550 193	1 550 193
1. Lékötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	49 485	49 485
III. Forintszámlák	0	0	0	1 500 708	1 500 708
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>					<b>1 550 193</b>

Eszközcsoporthoz	Bruttó érték	Értéksökkenési leírás	Nettó érték
"0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	273 817	-273 817	0
- Immateriális javak	0	0	0
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	273 817	-273 817	0
Használatban lévő	70 746	-70 746	0
- kisértékű immateriális javak	0	0	0
- kisértékű tárgyi eszközök	70 746	-70 746	0
- készletek	0	0	0
01-02. számlacsoporthoz nyilvántartott eszközök	0	0	0
Nvt. 1. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, régészeti leletek	0	0	0
Függő követelések	0	0	0
Függő kötelezettségek	0	0	0
Biztos jövőbeni követelések	0	0	0

**Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján**

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

adatok Ft

	2022. terv	2022. teljesítés	Eltérés 2022. terv-teljesítés	2023.	2024.	2025.
<b>Bevételek</b>						
Működési bevételek	1 040 005	2 248 930	-1 208 925	1 692 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0			
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	1 170 633	1 170 633	0	0	0	0
Bevételek összesen:	2 210 638	3 419 563	-1 208 925	1 692 000	1 040 000	1 040 000

**Kiadások**

Működési kiadások	2 210 638	1 869 370	341 268	1 692 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	2 210 638	1 869 370	341 268	1 692 000	1 040 000	1 040 000

A 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24.§ (4) bekezdés d) pontja alapján a tervszámoktól történő eseteleges eltérést indokolni szükséges.

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
SZERB ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2022. évi kiadási és bevételi előirányzatai**

..... határozat 1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2022.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
<b>KIADÁSOK:</b>							
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>							
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségterítések)	65 244	65 244	15 600	15 600	0	0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	18 000	18 000	15 600	15 600	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségterítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	47 244	47 244	0	0	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>65 244</b>	<b>65 244</b>	<b>15 600</b>	<b>15 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS</b>						
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 000	20 000	0	0	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>						
3.1	Készletbeszerzés	150 000	50 000	0	0	0	0
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	150 000	50 000	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	0	0	0	0	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások	120 000	120 000	104 280	104 280	0	0
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)	70 000	70 000	62 400	62 400	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	50 000	50 000	41 880	41 880	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások	1 722 638	3 127 163	1 745 090	1 745 090	0	0
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	400 000	0	0	0	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	800 000	935 000	935 000	935 000	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)	522 638	2 192 163	810 090	810 090	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	0	0	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	100 000	0	0	0	0	0
3.4.1	Belföldi kiküldetés	100 000	0	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	32 756	32 756	0	0	0	0
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	20 000	20 000	0	0	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	12 756	12 756	0	0	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>2 125 394</b>	<b>3 329 919</b>	<b>1 849 370</b>	<b>1 849 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ</b>						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	4 400	4 400	4 400	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>4 400</b>	<b>4 400</b>	<b>4 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>							
<b>5.</b>	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>						
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.3	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>1 869 370</b>	<b>1 869 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>1 869 370</b>	<b>1 869 370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BEVÉTELEK:</b>						
	<b>Működési költségvetés bevételei</b>						
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 848 928	1 848 928	1 848 928	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	400 000	400 000	400 000	0	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>						
8.1	Kamatbevételek	5	2	2	2	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>						
9.	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 248 930</b>	<b>2 248 930</b>	<b>2 248 930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finanszírozási bevételek</b>						
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 170 633	1 170 633	1 170 633	1 170 633	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>3 419 563</b>	<b>3 419 563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK					Ft
Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés		
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	1 848 928	1 848 928		
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0	400 000	400 000		
Működési bevételek	5	2	2		
<b>Összesen:</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 248 930</b>	<b>2 248 930</b>		
Működés egyenlege	-1 170 633	-1 170 633	379 560		

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Ft
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	
Felhalmozási bevételek	0	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Felhalmozás egyenlege	0	0	0	
Finanszírozási bevételek				
Költségvetési maradvány	1 170 633	1 170 633	1 170 633	
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>3 419 563</b>	

KIADÁSOK				
Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	
Személyi juttatások	65 244	65 244	15 600	
Munkaadókat terhelő járulékok	20 000	20 000	0	
Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 125 394	3 329 919	1 849 370	
Működési célú támogatás áht.-n belülré	0	4 400	4 400	
Működési célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>1 869 370</b>	

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0	
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülré	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Finanszírozási kiadások	0	0	0	
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 210 638</b>	<b>3 419 563</b>	<b>1 869 370</b>	

## NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján (1. melléklet)

A) Alulírott **Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna**, a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben a Budapest Főváros XI. Kerület **Szerb Nemzetiségi Önkormányzatánál** (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat), mint költségvetés alapján gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:** A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodott. A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) és a Nemzetiségi Önkormányzat a feladatok ellátásának részletes szabályait a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodásban rendezték. A Szervezeti és Működési Szabályzatukban a működésre vonatkozó további rendelkezéseket megtették. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal által megalkotott utasítások a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkoztatható területek esetében kiterjesztésre kerültek, melyeket a megállapodás mellékletében szerepeltettek és azokat a Nemzetiségi Önkormányzat saját magára kötelező érvényűnek tekintett.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kialakított integrált kockázatkezelési rendszeren belül a Nemzetiségi Önkormányzattal kapcsolatos hivatali feladatok kockázatainak feltárása is megtörtént. A rendszert folyamatosan fejlesztettük. A belső ellenőrzés az éves ellenőrzési tervét kockázatelemzés alapján készítette, mely alapján a leginkább kockázatosnak ítélt területek vizsgálatára került sor.

**Kontrolltevékenységek:** A Nemzetiségi Önkormányzat éves munkaterv alapján végezte tevékenységét. A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok körében az utasításokban lefektetett kontrolltevékenységek mellett a folyamatba épített kontrollok lehetővé tették a folyamatos ellenőrzést. A Gazdálkodási Szabályzat tartalmazta a kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási és érvényesítési előírásokat, melynek gyakorlása ennek megfelelően valósult meg. A feladatok ellátása zökkenőmentes volt, az elnöki döntések meghozatala, illetve a testületi ülések megtartása, ezáltal a működés folytonossága, valamint szabályszerűsége is biztosított volt.

**Információs és kommunikációs rendszer:** Az iktatási rendszer az előírásoknak megfelelően működött. A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok tekintetében a tevékenységet ellátó munkatársak és a Nemzetiségi Önkormányzat között a kommunikáció biztosított volt. A Nemzetiségi Önkormányzat közzétételi kötelezettségének az Önkormányzat honlapján - az [ujbuda.hu](http://ujbuda.hu) honlapon - tett eleget.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szabályzatok mellett a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. A belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése gondoskodott, melynek keretében a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez kapcsolódó kiválasztott folyamat került ellenőrzésre.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Igen - Nem

Kelt: Budapest, 2023. március 20.



.....  
aláírás

## **Határozati javaslat:**

### **.../2023. (.....) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének az Újbuda Szerb Önkormányzata 2022. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló – a határozat melléklete szerinti – nyilatkozatát elfogadja.

Határidő: ülés napja  
Felelős: SZBÖ elnöke





**Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal**  
**B E L S Ő   E L L E N Ő R Z É S**  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

---

Iktatószám: XXI/5/1/2023

## **ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok**

**2022.**

**Budapest, 2023. február 15.**

## Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

Az éves beszámoló a Bkr. és a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainál (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzatok) végzett 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze.

A Belső Ellenőrzés Bkr. alapján készült éves munkatervében 13 db - Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 vizsgálat - tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2022. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről is.

A Nemzetiségi Önkormányzatok 2022. évi Belső ellenőrzési munkatervét a Nemzetiségi Önkormányzatok képviselő-testületei 2021. év decemberében fogadták el.

A munkaterv az ellenőri kapacitást figyelembe véve összesen 40 ellenőri munkanappal került kialakításra, amely meg is valósult, a tervezett vizsgálatok végrehajtásra kerültek.

A lefolytatott vizsgálatok során 4 javaslat született, melyre intézkedési terv készült és a feladatok megvalósítása is megtörtént.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési tevékenységükkel segítették a vizsgált terület szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

## Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján .....	4
I.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése .....	4
I.1.1.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése .....	4
I.1.2.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása .....	5
I.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása... 5	5
I.2.1.	A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága .....	6
I.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása .....	6
I.2.3.	Összeférhetetlenségi esetek .....	7
I.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása .....	7
I.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők .....	7
I.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása .....	7
I.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok .....	7
I.3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása .....	8
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.....	8
II.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok .....	8
II.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése .....	9
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása .....	11

## **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

A belső ellenőrzés egy független, tárgyilagos, bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, melynek alapvető rendeltetése és célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, módszeresen vizsgálja és értékelje az ellenőrzött szervezetet (szervezeti egységet, tevékenységet, stb.), annak működését, ellenőrzési és irányítási eljárásait annak érdekében, hogy a lehető legkisebb kockázattal biztosítsa a legjobb eredményességet.

Ennek keretében

- elkészíti és karbantartja a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, és a szükséges további szabályozó dokumentumokat. Elkészíti a középtávú stratégiai ellenőrzési tervét, illetve minden év december 31-ig a következő évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet.
- kidolgozza, és rendszeresen felülvizsgálja az éves ellenőrzési tervek alapjául szolgáló kockázatelemzést, meghatározza a prioritásokat, felméri az ellenőrzési kapacitásokat, majd ezekkel összhangban éves tervbe foglalja a tervezett ellenőrzéseket.
- az év során lefolytatja az éves tervben foglalt vizsgálatokat, ezekhez ellenőrzési programot készít, majd helyszíni vizsgálatokat végez.
- szükség esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytat a Jegyző megbízásából.
- az ellenőrzések megállapításait írásba foglalja, az érdekelteket tájékoztatja a vizsgálat tapasztalatairól, összeállítja az ellenőrzések aktáit, véleményezi az ellenőrzött szerv által készített intézkedési tervet, figyelemmel követi, és egyes esetekben utóvizsgálattal kontrollálja az elvégzett intézkedéseket. A belső ellenőrzés az év során elvégzett vizsgálatokról meghatározott adattartalmú nyilvántartást vezet, majd az év során végzett ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló jelentés készül.

A Belső Ellenőrzés a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok, valamint a Nemzetiségi Önkormányzatokkal kötött Megállapodás alapján látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

Az önértékelés eredménye, hogy a belső kontrollrendszer szabályozása és működése megfelel a jogszabályok, az SZMSZ és a belső szabályzatok előírásainak.

### **I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése**

#### **I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése**

A 2022. évi belső ellenőrzési munkaterv összesen 13 db vizsgálatot tartalmazott, Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 darabot, mely a tervezés időszakában a rendelkezésre álló ellenőri kapacitás figyelembe vételével került kialakításra, összességében 40 ellenőri napot vett igénybe.

Az alábbi táblázatban szemléltetjük az elvégzett vizsgálatokat, amely minden Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében azonos volt.

### *Éves tervben foglalt, végrehajtott ellenőrzés*

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok pénzügyi bizonylatai megfelelőségének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi szabályozottságának kialakítása, a kötelezettségvállalás, egyéb jogosultságok és a bankszámla vezetése és bizonylatai megfeleltek-e a hatályos jogszabályoknak. 2021. év	A keletkezett dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése, tételes ellenőrzéssel.

#### **I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása**

A Belső Ellenőrzés a 2022. évi belső ellenőrzések során, büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, vagy hiányosságot nem tapasztalt, illetve ezek gyanúja nem merült fel.

#### **I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

##### Személyi feltételek:

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatalban (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) a Belső Ellenőrzés, mint önálló, független szervezeti egység működött. Az ellenőrzési munkaterv összeállítása során a rendelkezésre álló humánerőforrás figyelembevételével került meghatározásra a munkanapok száma.

A Bkr. belső ellenőrzési tevékenység személyi feltételeire vonatkozó előírásai a beszámolási időszakban megfelelően érvényesültek:

- az ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, a Belső Ellenőrzés közvetlenül a Jegyző irányítása alatt működik;
- összeférhetlenségi helyzet a tárgyidőszakban nem állt fenn;
- az ellenőrök a képzettségi és gyakorlati feltételeknek megfeleltek;
- az ellenőrök kötelező központi regisztrációval rendelkeztek;
- a központilag szervezett kötelező továbbképzések tekintetében a szükséges intézkedések megtörténtek, a belső ellenőrök az előírt képzést elvégezték.

##### Tárgyi feltételek:

Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. A technikai eszközök rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési vezető számítógéppel, intra- és internet-hozzáféréssel, jogtár eléréssel rendelkezik. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőr jogtár eléréssel rendelkezik, egyebekben saját eszközökkel végzi a feladatait. A



vizsgálatokkal kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés megfelelő volt.

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem merült fel, a tervezett feladatok végrehajtásra kerültek. A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi változások tükrében - a Pénzügyminisztérium útmutatója alapján - a Belső Ellenőrzési Kézikönyv kötelező felülvizsgálatára sor került, átdolgozására nem volt szükség.

### **I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága**

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A Polgármesteri Hivatalban köztisztviselőként jelenleg 1 fő belső ellenőrzési vezető, valamint 1 fő megbízási szerződéssel, részmunkaidőben foglalkoztatott belső ellenőr látja el a belső ellenőri tevékenységet.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A 2022. évben pályázati kiírás nem történt.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök szakmai képzettsége és szakmai gyakorlati elvárása megfelel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII.23.) PM rendeletben foglaltaknak.

A belső ellenőrök képzései

A szakmai fejlesztési igények között elvárt, hogy a belső ellenőrök a kötelező szakmai továbbképzéseken részt vegyenek. A Pénzügyminisztérium Államháztartásért Felelős Államtitkársága hozta létre a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumát (BEMAFOR), melynek tagjai vagyunk. A Belső Ellenőrzés tagja a SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. Belső ellenőri klubjának, ahol évi három alkalommal vettünk részt továbbképzésen.

A belső ellenőrök két évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni. A következő képzésre, illetve vizsgára 2023. évben kerül sor.

Belső ellenőrök regisztrációja

A belső ellenőrök az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkeztek.

### **I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása**

A Bkr. 18-19. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső ellenőrök funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségének biztosításáért.

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzés függetlensége biztosított:

- szervezeti szempontból: a belső ellenőrzés közvetlenül a Jegyző alárendeltségébe tartozik,
- feladatköri szempontból: a belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A belső ellenőrök tevékenységük során önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában befolyástól mentesen jártak el, a módszerek kiválasztását önállóan végezték, az ellenőrzési jelentéseket befolyástól mentesen állították össze.

### **I.2.3. Összeférhetlenségi esetek**

A belső ellenőrök tekintetében a 2022. évben összeférhetlenség nem állt fenn.

### **I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása**

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások a 2022. évben nem fordultak elő. A dokumentációkhoz, iratokhoz, elektronikus adathordozón tárolt adatokhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Az ellenőrzött területen dolgozók minden esetben segítették a revízió munkáját.

### **I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők**

A Belső Ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége, valamint a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai) a 2022. évben nem volt.

### **I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása**

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. §-a és 50. §-a szerinti nyilvántartást vezetünk, valamint gondoskodunk az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról. A nyilvántartások vezetése elektronikusan történik.

### **I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

A Belső Ellenőrzés célja volt a gazdálkodás szervezettségének, szabályozottságának, valamint a számviteli, gazdálkodási rend biztosítása.

A célok megvalósítása, az ellenőrzési feladatok mind magasabb színvonalú ellátása, valamint az ellenőrzési tapasztalatok hasznosulása érdekében szükséges az ellenőrzési tevékenység folyamatos szakmai, módszertani fejlesztése.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

- A Polgármesteri Hivatal szabályzatainak korszerűsítése a szervezeti és jogszabályi változások tükrében, különös tekintettel a Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasításokra;
- A működés, feladatellátás és a gazdálkodás célkitűzéseinek a megvalósítását elősegítő ellenőrzési módszerek alkalmazása;
- A jogszabályoknak megfelelő működés ellenőrzése;
- A kockázatelemzés színvonalának növelése, érvényesítése, ezáltal a kockázati tényezők csökkentése;
- A kontrollrendszer egyes elemei működésének fejlődését elősegítendő javaslatok kidolgozása.

### **I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása**

A Nemzetiségi Önkormányzatok tekintetében tanácsadói feladat nem merült fel.

## **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján**

### **II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására.

A kontrollrendszer kialakítása során a Nemzetiségi Önkormányzatokra is kiterjesztett szabályozások, a Polgármesteri Hivatal működésében alkalmazott kontrollok és eljárások megfelelő keretet biztosítottak az érintett tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes és etikus végrehajtásához.

*A Belső Ellenőrzés a 2022. évi vizsgálat során 4 javaslatot tett a Polgármesteri Hivatal részére, melyre intézkedési tervet készítettek.*

<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Javaslat</i>	<i>Javaslatra készült intézkedési terv</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzése	A pénzügyi tranzakciók mögött havonta ismétlődően azonos tartalmú dokumentumok nagy számban kerülnek csatolásra.	Javasolt a kötelezettségvállalások dokumentumainak más rendszerben történő kezelése a hatékonyabb munkavégzés és a papírcsökkentés érdekében.	A folyamatos teljesítésű szerződések kifizetéseihez, az utaláshoz mellékerül a szerződés, melyet ezt követően egy mappában helyeznek el, így másolat csak egyszer készül.

<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Javaslat</i>	<i>Javaslatra készült intézkedési terv</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzése	A nemzetiségi ügyintézők feladatvégzésének kontrollja nem szabályozott.	Javasolt olyan kontrollt beépíteni a munkafolyamatba, mely egyes szakaszokon a munkavégzés ellenőrzését biztosítja.	A nemzetiségi ügyintézők és az általános helyetteseik a kontroll érdekében ellenőrzik egymást, illetve az utalásra előkészített dokumentumokat, így az előkészítő és érvényesítő személye elválik egymástól.
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzése	A dokumentumok pénzügyi területre történő eljuttatása esetenként megkésve történik.	Gondoskodni szükséges arról, hogy a pénzügyi kifizetéseket igénylő számlákat - biztosítva a tartalmi és formai megfelelőséget (pl. megrendelés és visszaigazolás) - haladéktalanul juttassák el a pénzügyi ügyintézők részére.	A Nemzetiségi Elnökök figyelmének felhívása megtörtént, hogy az utalandó számlákat haladéktalanul juttassák el a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére.
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzése	A Gazdálkodási Utasítás a vizsgálat ideje alatt változott, többek között a megrendelésekhez kapcsolódó tartalmi elemek és egyéb kritériumok kerültek részletesen szabályozásra.	Gondoskodni szükséges a szabályozás változásának megismertetésére, valamint az abban foglalt tartalom következetes betartására és betartatására.	A változásokról a Nemzetiségi Ügyintézők tájékoztatták az Elnököket és felhívták figyelmüket az abban foglalt tartalom következetes betartására.

## II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A Belső Ellenőrzés a végrehajtott revíziók során vizsgálta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatok feladatainak ellátásához kapcsolódóan a Polgármesteri Hivatal által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusan, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre. Az ellenőrzés a vizsgált témakörben kontrollálatlan tevékenységeket, jogszabályi előírásoktól eltérő működést, szabályozatlan területeket nem talált. A cél annak biztosítása volt, hogy a folyamatok végrehajtása megfeleljen a vonatkozó jogszabályoknak és belső utasításoknak. A vezetésnek és a dolgozók minden szintjének részt kell vennie a belső kontroll összetett folyamatában, hogy a kockázatokat meghatározzák, és ésszerű biztosítékot nyújtsanak a szervezet küldetésének teljesítéséhez és a kitűzött céljai eléréséhez. A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal,

létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

**1. KONTROLLKÖRNYEZET:** A Szervezeti és Működési Szabályzat és a Cselekvési Program tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzatok működéséhez és feladataihoz kapcsolódó szabályokat. A Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasítások rendezik a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket is.

A szabályozásokban, illetve az operatív ellenőrzési rendszer keretében a vizsgált esetekben hiányosságok nem fordultak elő.

**2. INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉS:** A Polgármesteri Hivatal rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabályzattal, mely a vonatkozó előírások alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak. A rendszer kialakítása megtörtént, az értékelések alapján intézkedések történtek a kockázatok csökkentése érdekében. A Polgármesteri Hivatal tevékenysége több területen is szervesen összefonódik a Nemzetiségi Önkormányzatok feladatellátásával, így a kockázatok felmérése és kezelése ezen területeken folyamatosan biztosított. A kialakított rendszer fejlesztése folyamatos, amennyiben igény merül fel a Belső Ellenőrzés is szakmai segítséget nyújt tanácsadói szerepkörében.

**3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK:** A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és mélységben. A megelőző (*preventív*) *kontroll*ok szigorúan és megbízhatóan működnek. Ilyen a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzés (a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a be- és kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehet végrehajtani).

A feltáró (*detektív*) *kontroll*ok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A *kontroll*ok utólagosak.

A már bekövetkezett, nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (*korrekciós*) *kontroll*ok szükségesek. A Belső Ellenőrzés a hibák, problémák jellegétől függően, a gyors helyreállítás érdekében esetenként nem kötelezte a szervezeteket intézkedési terv készítésére, amennyiben az azonnali helyreállítás biztosítható, és elvégezhető volt.

**4. INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER:** A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Polgármesteri Hivatal közötti kommunikáció útjai, módjai meghatározottak, jellemzőek az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás. Az iktatási rendszer a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

**5. NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING):** A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. Az ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket meghozzák.



### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása**

A Belső Ellenőrzés olyan belső nyilvántartási rendszert alkalmaz, amelyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

A tárgyév során készült ellenőrzési jelentések azonosíthatják, feltárhatják a nem megfelelő működések okait, a hiányosságok kiküszöbölését célzó revizori javaslatok pedig megvalósítható célkitűzéseket fogalmazhatnak meg.

Az ellenőrzés megállapításaihoz kapcsolódóan a vizsgált szervezeti egység észrevételt nem tett. Ezt követően az ellenőrzési jelentés véglegesítése megtörtént, valamint meghatározásra került az intézkedési terv készítésének határideje.

A beszámolás évében a megállapítások alapján megtett javaslatokra vállalt intézkedések végrehajtásra kerültek, melyek elsősorban a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladathoz kapcsolódtak. A Nemzetiségi Önkormányzatok tevékenységével összefüggésben a feladatellátás változásairól a figyelemfelhívás megtörtént, mely összességében a pénzügyi dokumentumok megfelelőségének javulását eredményezheti.

Budapest, 2023. február 15.

Az éves ellenőrzési jelentést készítette:

  
Kovács Katalin  
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:

Vargáné dr. Krémzházy Anna  
jegyző

