

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZATA
Slovenská samospráva XI. obvodu Budapešti - Nový Budín
1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.

Iktatószám: I – 62/ 33 /2019.
Ügyintéző: Csaláné Varacscai Erzsébet
Telefon: +36/70-684-7407
E-mail: varacscai.erszebet@ujbuda.hu

Tárgy: Felterjesztés

Budapest Főváros Kormányhivatala

dr. György István
kormány megbízott részére

Budapest
Teve u. 1/a-c.
1139

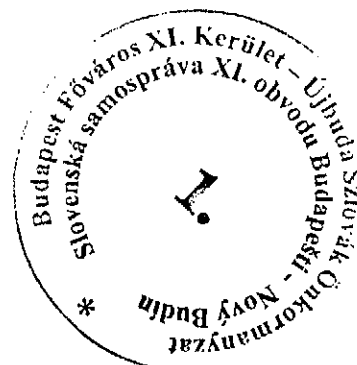
Tisztelt Kormány megbízott Úr!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 95. § (3) bekezdésében foglaltak alapján törvényességi ellenőrzésre megküldöm a Budapest Főváros XI. Kerület **Újbuda Szlovák Önkormányzata** 2019. május 9-i ülésének jegyzőkönyvét és mellékleteit.

Budapest, 2019. május 20.

Tisztelettel:

Klauszné Fuzik Ildikó
Klauszné Fuzik Ildikó
elnök



4. SZ. J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzata **2019. május 9-én** (csütörtök) **10.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak:

Klauszné Fuzik Ildikó	elnök
Spiry Endréné	elnökhelyettes

Igazoltan távol van:

Galda Levente	képviselő
----------------------	-----------

Polgármesteri Hivatal részéről:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából	
Már Csilla Beatrix	referens
Csaláné Varacska Erzsébet	titkár

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Köszönti a megjelenteket, egyidejűleg megállapítja a testület határozatképességét. Jegyzőkönyv-hitelesítőnek javasolja Spiry Endréné elnökhelyettes megválasztását, melyre az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete
Spiry Endréné elnökhelyettes személyét elfogadja az
Újbuda Szlovák Önkormányzata 2019. május 9-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.*

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

54/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete Spiry Endréné elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Szlovák Önkormányzata 2019. május 9-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Javasolja a meghívóban kiküldött napirendi pontok megtárgyalását, melyre vonatkozóan az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. május 9-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. *Az SZLÖ 2018. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása*
2. *2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
3. *Az SZLÖ 2019. évi költségvetésének módosítása*
4. *Beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről*
5. *Elkövetkező programok egyeztetése*

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

55/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. május 9-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. *Az SZLÖ 2018. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása*
2. *2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
3. *Az SZLÖ 2019. évi költségvetésének módosítása*
4. *Beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről*
5. *Elkövetkező programok egyeztetése*

1. Napirendi pont

Az SZLÖ 2018. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben megküldött határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete az SZLÖ 2018. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. *Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek összegét* *3 626 ezer Ft-ban,*
költségvetési és finanszírozási kiadásainak összegét *3 140 ezer Ft-ban*
állapítja meg, amelyből
a) költségvetési bevételeinek összege *3 583 ezer Ft,*
b) költségvetési kiadásainak összege *3 140 ezer Ft,*
c) költségvetési egyenlege *443 ezer Ft,*
amelyből
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege *443 ezer Ft,*
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege *0 ezer Ft,*
d) finanszírozási bevétele *43 ezer Ft,*
e) finanszírozási kiadása *0 ezer Ft.*
2. *A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát 486 ezer Ft összegben hagyja jóvá.*

3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2018. 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 2018. 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: SZLÖ elnöke

Határidő: 2019. május 31.

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testületének 56/2019. (V.09.) számú határozata az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete az SZLÖ 2018. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 626 ezer Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 3 140 ezer Ft-ban állapítja meg, amelyből

a) költségvetési bevételeinek főösszege	3 583 ezer Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	3 140 ezer Ft,
c) költségvetési egyenlege	443 ezer Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	443 ezer Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	0 ezer Ft,
d) finanszírozási bevétele	43 ezer Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 ezer Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát 486 ezer Ft összegben hagyja jóvá.

3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2018. 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 2018. 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: SZLŐ elnöke
 Határidő: 2019. május 31.

2. Napirendi pont **2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása**

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatokat, miszerint:

1.)

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

*Határidő: 2019. május 9.
 Felelős: SZLŐ elnöke*

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

57/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

2.)

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az Újbuda Szlovák Önkormányzat készpénzellátásának vizsgálatáról, a pénztári kifizetések bizonylatolásáról, a kapcsolódó dokumentumok megfelelőségének ellenőrzéséről szóló – Belső Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2019. május 6.

Felelős: SZLÖ elnöke

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

58/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az Újbuda Szlovák Önkormányzat készpénzellátásának vizsgálatáról, a pénztári kifizetések bizonylatolásáról, a kapcsolódó dokumentumok megfelelőségének ellenőrzéséről szóló – Belső Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2019. május 6.

Felelős: SZLÖ elnöke

3. Napirendi pont***Az SZLÖ 2019. évi költségvetésének módosítása*****Klauszné Fuzik Ildikó elnök:**

Javasolja bevételezni az idei évben kapott feladatalapú támogatás teljes összegét, melyet a tervezett programok költségeinek figyelembevételével javasol felosztani, a Szállítási szolgáltatások sorra 50.000,- Ft-ot és a fennmaradó összeget a programok rendezvényszervezési, fellépési költségei miatt az Egyéb szolgáltatások sorra.

A 2019. évi költségvetés módosítására vonatkozóan szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZLÖ 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

- a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.1. Működési célú központosított előirányzatok sorát megemeli 1.274.572,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

- a 3. Dologi kiadások
 - a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 50.000,- Ft-tal, valamint
 - a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 1.224.572,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2019. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadja el:

Kiadások összesen: **2.658.736,- Ft**

Bevételek összesen: **2.658.736,- Ft**

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

Határidő: folyamatos

Felelős: SZLÖ elnöke

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

59/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZLÖ 2019. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

- a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.1. Működési célú központosított előirányzatok sorát megemeli 1.274.572,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

- a 3. Dologi kiadások
 - a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 50.000,- Ft-tal, valamint
 - a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 1.224.572,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2019. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadja el:

Kiadások összesen: **2.658.736,- Ft**

Bevételek összesen: **2.658.736,- Ft**

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

Határidő: folyamatos

Felelős: SZLÖ elnöke

4. Napirendi pont

Beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

1.)

Beszámol arról, hogy a 2019. évi Munkaterv 3. pontja, valamint a 13/2019. (II.21.) SZLÖ határozata alapján március 22-én, Petzvál József – szlovák származású mérnök-matematikus, egyetemi tanár, tudós és feltaláló – emlékére emléktábla koszorúzást, nemzetközi nőnapot és szlovák nemzetiségi jótékonyági bált szerveztek az újbudai GAMMA Művek Nyugdíjas Klubjának székhelyén, az Újbudai Civil Szervezetek Házában. A szlovák nyelvű nemzetiségi program szlovák esztrád- és folklórműsorral egybekötött zenés-énekes koncerttel és táncbál bemutatóval zárult. Az eseményen számos ismert s közkezdvelt magyarországi szlovák nemzetiségi hagyományőrző folklóregyüttes és szólista, énekes-táncos vendégművész lépett fel:

- a „Spievajúca mládež slovenská” (SMS) / „Szlovák Éneklő Ifjúság” egyházzenei együttes Pilisszentkeresztről,
- a PILISI TRIÓ szlovák folkformáció,
- a 40 éve megalakult PILIS Néptáncgyüttes tagjai. (a Pilisszentkeresztért Kulturális Egyesület (Kultúrny spolok pre Mlynky) égisze alatt működő szlovák népi hagyományőrző csoportok, az Arany-koszorú-díjas Kalina Enikő (magyar-nóta-), a KÓTA Nagydíjas Szerencsés Martina (opera-) és a Vass Lajos-díjjal kitüntetett Agod Alíz, szlovák származású (népdal)énekesnő(k), valamint Galda Levente, magyarországi szlovák származású színész, énekes, előadóművész és a LIPA – Budapesti Szlovák Néptáncgyüttes tagjai a Kóborzengő Zenekar (Erdélyi-Molnár Klára /zenekarvezető/ és Berenc Péter /tangóharmonika-művész/) vezényletével)

Továbbá fellépett Dr. Art. doc. Herencsár Viktória professzor asszony is, a Cimbalom Világszövetség alapító elnöke, a Magyar Állami Operaház és a Besztercebányai Zeneakadémia (Szlovák Köztársaság) tagja is. A programsorozat költségeire az SZLÖ 500.000,- Ft összeget fordított.

A beszámoló alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját a 2019. március 22-én - az SZLÖ 2019. évi Munkatervének 3. pontja, valamint a 13/2019. (II.21.) SZLÖ határozat alapján – Petzvál József szlovák származású tudós Emlékéve tiszteletére, a Budapest XI. kerület, Petzvál József utcában lévő 3 nyelvű Petzvál József emléktábla megkoszorúzásának megszervezéséről, valamint a GAMMA Nyugdíjas Klubban megtartott jubileumi emlékünnepe, és azt követő szlovák nyelvű nőnapos tánczenekonzert, illetve szlovák hagyományápoló folklórműsor és nemzetiségi bál megszervezéséről.

Ezzel egyidejűleg elfogadja a fenti rendezvények szervezési költségeire fordított 500.000,- Ft felhasználását.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

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

60/2019. (V.09.) SZLŐ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját a 2019. március 22-én - az SZLŐ 2019. évi Munkatervének 3. pontja, valamint a 13/2019. (II.21.) SZLŐ határozat alapján – Petzvál József szlovák származású tudós Emlékeve tiszteletére, a Budapest XI. kerület, Petzvál József utcában lévő 3 nyelvű Petzvál József emléktábla megkoszorúzásának megszervezéséről, valamint a GAMMA Nyugdíjas Klubban megtartott jubileumi emlékünnepe, és azt követő szlovák nyelvű nőnap tanczenekonzert, illetve szlovák hagyományápoló folklórműsor és nemzetiségi bál megszervezéséről. Ezzel egyidejűleg elfogadja a fenti rendezvények szervezési költségeire fordított 500.000,- Ft felhasználását.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLŐ elnöke

2.)

Beszámol arról, hogy április 15-én, Spiry Endréné elnökhelyettessel részt vettek Balog Istvánné, III. Kerületi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat képviselőjének temetésén, Csömörön.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját a 2019. április 15-én, Csömörön megrendezésre került Balog Istvánné, Óbuda-Békásmegyer Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat képviselőjének temetésén való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLŐ elnöke

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

61/2019. (V.09.) SZLŐ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját a 2019. április 15-én, Csömörön megrendezésre került Balog Istvánné, Óbuda-Békásmegyer Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat képviselőjének temetésén való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLŐ elnöke

3.)

Továbbá beszámol arról, hogy május 4-én részt vett az Esztergomi Nagyboldogasszony és Szent Adalbert főszékesegyházban az Országos Mindszenty Zarándoklaton, mely a hős lelkű bíboros, hercegprímás, esztergomi érsek halálának évfordulója alkalmából lett megrendezve. Az engesztelő szentmise után a kriptában megkoszorúzták Mindszenty József érsek sírját, melynek költségére 12.000,- Ft-ot fordított önkormányzatuk.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját - a Munkaterv 16. pontjához kapcsolódóan - a 2019. május 4-én, Esztergomban megrendezésre került Országos Mindszenty József Zarándoklaton, az Esztergom-Vári Nagyboldogasszony és Szent Adalbert főszékesegyházi plébánián megtartott engesztelő Szentmisén, a magyar Egyházért és a Hazáért felajánlott emlékünnepeken, valamint Mindszenty József bíboros sírjának megkoszorúzásán való részvételről. Ezzel egyidejűleg utólagosan jóváhagyja a program koszorú költségeire fordított 12.000,- Ft felhasználását.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLŐ elnöke

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

62/2019. (V.09.) SZLŐ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját - a Munkaterv 16. pontjához kapcsolódóan - a 2019. május 4-én, Esztergomban megrendezésre került Országos Mindszenty József Zarándoklaton, az Esztergom-Vári Nagyboldogasszony és Szent Adalbert főszékesegyházi plébánián megtartott engesztelő Szentmisén, a magyar Egyházért és a Hazáért felajánlott emlékünnepeken, valamint Mindszenty József bíboros sírjának megkoszorúzásán való részvételről. Ezzel egyidejűleg utólagosan jóváhagyja a program koszorú költségeire fordított 12.000,- Ft felhasználását.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLŐ elnöke

4.)

Beszámol továbbá arról, hogy május 5-én, a 2019. évi Munkaterv 2. pontjához kapcsolódóan, Spiry Endréné elnökhelyettségén hagyományosan részt vettek és áldoztak a szlovák nyelvű anyák napi szentmisén.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZLŐ 2019. évi Munkatervének 2. pontjához kapcsolódóan – a 2019. május 5-én, Budapesten, a Szent József Plébánia Templomban megtartott szlovák nyelvű anyák napi szentmisén való részvételről és szolgálatról.

*Határidő: 2019. május 9.
Felelős: SZLŐ elnöke*

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

63/2019. (V.09.) SZLŐ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZLŐ 2019. évi Munkatervének 2. pontjához kapcsolódóan – a 2019. május 5-én, Budapesten, a Szent József Plébánia Templomban megtartott szlovák nyelvű anyák napi szentmisén való részvételről és szolgálatról.

*Határidő: 2019. május 9.
Felelős: SZLŐ elnöke*

Spiry Endréné elnökhelyettes:

1.)

Beszámol arról, hogy március 23-án, Ráckeven, az Árpád Múzeumban, a Szlovák Intézet szervezésében megrendezésre került Hajamat fésülöm és varkocsra megfonom címmel haj- és fejviseleteket bemutató kiállításon és kézműves foglalkozáson vett részt, ahol fejviseleteket és gyöngyből készült ékszereket készítettek az oda látogatók.

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Az elhangzottak alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. március 23-án, Ráckeven, az Árpád Múzeumban, a Szlovák Intézet szervezésében megrendezésre került „Hajamat fésülöm és varkocsra megfonom” címmel haj- és fejviseleteket bemutató kiállításon és kézműves foglalkozáson való részvételről.

*Határidő: 2019. május 9.
Felelős: SZLŐ elnöke*

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

64/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. március 23-án, Ráckeven, az Árpád Múzeumban, a Szlovák Intézet szervezésében megrendezésre került „Hajamat fésülöm és varkocsra megfonom” címmel haj- és fejviseleteket bemutató kiállításon és kézműves foglalkozáson való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

2.)

Továbbá beszámol arról, hogy március 27-én, a Nemzeti Színházban részt vett a Jelen/lét Fesztivál - Szobacsoda színdarab bemutatásán.

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Az elhangzottak alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. március 27-én, Budapesten, a Nemzeti Színházban megrendezésre került Jelen/lét – Szobacsoda bemutatóján való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

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

65/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. március 27-én, Budapesten, a Nemzeti Színházban megrendezésre került Jelen/lét – Szobacsoda bemutatóján való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

3.)

Beszámol arról, hogy április 9-én, részt vett az Eperjesi Egyetem professzor asszonya, Jana Kesselová - „Hogyan sajátítják el a gyerekek a szlovák nyelvet a kora gyermekkorban és közvetlenül iskoláskor előtt?” címmel tartott tudományos előadásán, a Bartók Béla utca 37-ben.

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Az elhangzottak alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 9-én, Budapesten, a XI. kerületben az Eperjesi Egyetem professzor asszonya, Jana Kesselová - „Hogyan sajátítják el a gyerekek a szlovák nyelvet a kora gyermekkorban és közvetlenül iskoláskor előtt?” címmel tartott tudományos előadásán való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

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

66/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 9-én, Budapesten, a XI. kerületben az Eperjesi Egyetem professzor asszonya, Jana Kesselová - „Hogyan sajátítják el a gyerekek a szlovák nyelvet a kora gyermekkorban és közvetlenül iskoláskor előtt?” címmel tartott tudományos előadásán való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

4.)

Tovább beszámol arról, hogy a Bartók Béla úti Három Hét Galériában, április 10-én, 19 órakor megnyitották Hulík Viktor (szlovák származású képzőművész) - Variációk kiállítását, amely április 27-ig volt megtekinthető. A kiállítás az alkotó munkásságának utolsó időszakát mutatta be.

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Az elhangzottak alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 10-én, Budapesten, a XI. kerületi Három Hét Galériában megrendezésre került Hulík Viktor (szlovák származású képzőművész) – Variációk című kiállítás megnyitóján való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

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

67/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 10-én, Budapesten, a XI. kerületi Három Hét Galériában megrendezésre került Hulík Viktor (szlovák származású képzőművész) – Variációk című kiállítás megnyitóján való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

5.)

Beszámol továbbá arról, hogy április 11-én, az Országos Levéltárban „Kik vagyunk?” címmel Magyarország nemzetiségeinek kiállításán vett részt.

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Az elhangzottak alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 11-én, Budapesten, az Országos Levéltárban megrendezésre került „Kik vagyunk?” - Magyarországi nemzetiségek kiállítás megnyitóján való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

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

68/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 11-én, Budapesten, az Országos Levéltárban megrendezésre került „Kik vagyunk?” - Magyarországi nemzetiségek kiállítás megnyitóján való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

6.)

Beszámol továbbá arról, hogy április 17-én, a Szlovák Intézetben megtekintette a Páralel című szlovák nyelvű képregény filmet, amely az emberi lélektanról, önmagunk újbóli megtalálásáról, valamint a tragikus múlt feldolgozásáról szól. A film szlovák és cseh koprodukció.

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Az elhangzottak alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 17-én, Budapesten, a Szlovák Intézetben bemutatásra került Paralel című szlovák nyelvű, cseh és szlovák képregény film vetítésén való részvételről.

*Határidő: 2019. május 9.
Felelős: SZLÖ elnöke*

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

69/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 17-én, Budapesten, a Szlovák Intézetben bemutatásra került Paralel című szlovák nyelvű, cseh és szlovák képregény film vetítésén való részvételről.

*Határidő: 2019. május 9.
Felelős: SZLÖ elnöke*

7.)

Beszámol arról, hogy április 18-án, „Signal – Koncepturális és posztkoncepturális tendenciák a szlovák képzőművészetben” című kiállításon vett részt a Ludwig Múzeumban. A Signal című kiállítás a kortárs szlovák képzőművészet egyik legmarkánsabb irányzatát mutatta be az utóbbi 50 év legjelentősebb szlovák alkotóinak munkásságán keresztül. A kiállítás június 23-ig megtekinthető.

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

Az elhangzottak alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 18-án, Budapesten, a Ludwig Múzeumban megrendezésre került Signal – Koncepturális és posztkoncepturális tendenciák a szlovák képzőművészetben” című kiállításon való részvételről.

*Határidő: 2019. május 9.
Felelős: SZLÖ elnöke*

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

70/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót a 2019. április 18-án, Budapesten, a Ludwig Múzeumban megrendezésre került Signal – Koncepturális és posztkoncepturális tendenciák a szlovák képzőművészetben” című kiállításon való részvételről.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

5. Napirendi pont ***Elkövetkező programok egyeztetése***

Klauszné Fuzik Ildikó elnök:

1.)

Tájékoztatásul elmondja, hogy a Munkaterv 8. pontjában szereplő anyaországi zárándokút program várhatóan magasabb költségekkel szükséges számolniuk. Az idei évben kapott feladatalapú támogatás lehetővé teszi a magasabb költségek kifizetését is. Ezt követően elmondja, hogy a Munkaterv 9. pontjában betervezett anyaországi továbbképzéssel egybekötött zárándokút viszont a januárban tervezettnél kisebb költségekkel valósulnak meg. Az Elnök javasolja a Munkaterv 8. pontjában megállapított 200.000,- Ft felhasználását 700.000,- Ft-ra emelni.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 4/2019. (I.28.) SZLÖ határozattal elfogadott 2019. évi Munkatervének 8. pontjában szereplő Anyaországi zárándokút költségeire megállapított 200.000,- Ft felhasználást 700.000,- Ft-ra emeli.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

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

71/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 4/2019. (I.28.) SZLÖ határozattal elfogadott 2019. évi Munkatervének 8. pontjában szereplő Anyaországi zárándokút költségeire megállapított 200.000,- Ft felhasználást 700.000,- Ft-ra emeli.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

2.)

Továbbá javasolja, hogy az Identita Szlovák Egyesülettel közösen elkezdték szervezni a június eleji szlovák pedagógusok találkozóját, Budapesten. A program szervezési költségeire 10.000,- Ft-ot javasol fordítani.

Az elhangzottak alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az Identita Szlovák Egyesülettel közösen, 2019. június hónapban, Budapesten Szlovák Pedagógus Találkozót és Köszöntést szervez, melynek szervezési költségeire maximum 10.000,- Ft-ot biztosít a 2019. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2019. május 9.

Felelős: SZLÖ elnöke

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

72/2019. (V.09.) SZLÖ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az Identita Szlovák Egyesülettel közösen, 2019. június hónapban, Budapesten Szlovák Pedagógus Találkozót és Köszöntést szervez, melynek szervezési költségeire maximum 10.000,- Ft-ot biztosít a 2019. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2019. május 9.

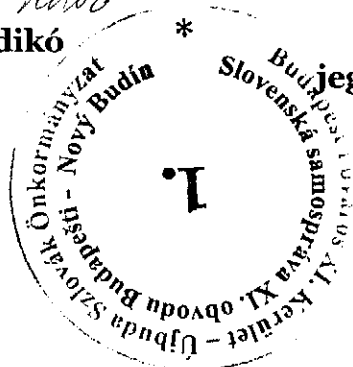
Felelős: SZLÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 11.55 órakor bezárta.

Budapest, 2019. május 20.

Klauszné Fuzik Ildikó
Klauszné Fuzik Ildikó
 elnök

Spiry Endréné
Spiry Endréné
 jegyzőkönyv-hitelesítő



Felhalmozási költségvetés kiadásai							
5.	V. BERUHÁZÁSOK:						
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
	Beruházási kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:						
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
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		1 554 761	3 625 655	3 139 312	3 144 102	0	0
BEVÉTELEK:							
Működési költségvetés bevételei							
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	782 000	2 852 892	2 852 892	2 852 892	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	730 000	730 000	730 000	730 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						
8.1	Kamatbevételek	0	2	2	2	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		1 512 000	3 582 894	3 582 894	3 582 894	0	0
Finanszírozási bevételek							
10.	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA						
	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	42 761	42 761	42 761	42 761	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 554 761	3 625 655	3 625 655	3 625 655	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG

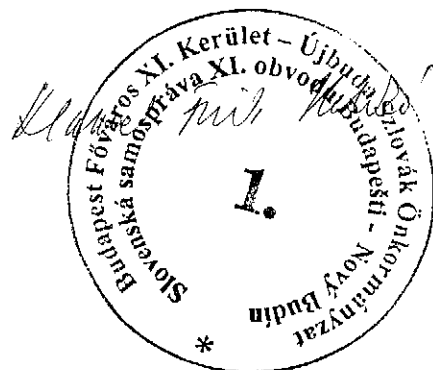
(I.+II.+III.+IV.+V.+VI.) - (VII.+VIII.+IX.)

ebből: - működési 42 761

- felhalmozási 42 761

-438 792

-438 792



56/2019 (V.CS.) SZLC határozat
2. melléklete

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szlovák Önkormányzata

2018. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	2018. évi		2018. évi teljesítés	2018. évi		2018. évi teljesítés
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	
Előirányzat megnevezés						
Működési támogatás központi költségvetésből	782	2853	2853	40	37	35
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	730	730	730	17	22	19
Működési bevételek	0	0	0	1498	3567	3086
Összesen:	1512	3583	3583	1555	3626	3140
Működés egyenlege	-43	-43	443			

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

FELHALMOZÁSI MÉRLEG	2018. évi		2018. évi teljesítés	2018. évi		2018. évi teljesítés
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	
Előirányzat megnevezés						
Előirányzat megnevezés	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0
Felhalmozás egyenlege						
Finanszírozási bevételek	43	43	43	0	0	0
Költségvetési maradvány						
MINDÖSSZESEN:	1555	3626	3626	1555	3626	3140



**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2019. évi költségvetése**

59/2019. (V.09.) SZLŐ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	41 000	41 000	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0
1.2.3	Utazási kölségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	0	0
	Személyi juttatások összesen:	41 000	41 000	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
		18 691	18 691	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	18 691	18 691	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	100 000	100 000	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	160 000	160 000	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	153 500	153 500	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	3 037 024	3 037 024	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	7 700	7 700	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0
	Dologi kiadások összesen:	3 458 224	3 458 224	0	0

4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK:				
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	13 000	13 000	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	13 000	13 000	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK:				
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.):	3 530 915	3 530 915	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 530 915	3 530 915	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	2 314 572	2 314 572	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	730 000	730 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
8.1	Kamatbevételek	0	0	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLŰ 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.):	3 044 572	3 044 572	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	486 343	486 343	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 530 915	3 530 915	0	0

Budapest, 2019. május 9.

Klauszné Fuzik Ildikó **1.**

Klauszné Fuzik Ildikó



BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA SZLOVÁK ÖNKORMÁNYZATA
Slovenská samospráva XI. obvodu Budapešti - Nový Budín
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 Szlovák Önkormányzata rendes ülésén.

Időpont: 2019. május 9. (csütörtök) 10⁰⁰ óra

Helyszín: Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalója.

Név:		Aláírás:
1.	Klauszné Fuzik Ildikó Elnök	<i>Klausné Fuzik Ildikó</i>
2.	Spiry Endréné Elnökhelyettes	<i>Spiry Endréné</i>
3.	Galda Levente Képviselő	<i>Igazoltan talve</i>
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző h.	<i>Zsuzsanna Kremzner</i>
	Csaláné Varacska Erzsébet titkár	<i>Csaláné Varacska Erzsébet</i>

M E G H Í V Ó

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzata **2019. május 9-én** (csütörtök) **10.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

Napirendi pontok:

- 1. Az SZLŐ 2018. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)**
Előterjesztő: Klauszné Fuzik Ildikó elnök
- 2. 2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)**
Előterjesztő: Klauszné Fuzik Ildikó elnök
- 3. Az SZLŐ 2019. évi költségvetésének módosítása (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)**
Előterjesztő: Klauszné Fuzik Ildikó elnök
- 4. Beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről**
Beszámoló: Klauszné Fuzik Ildikó elnök
- 5. Elkövetkező programok egyeztetése (szóbeli előterjesztés szerint)**
Előterjesztő: Klauszné Fuzik Ildikó elnök

Budapest, 2019. április 24.

Klauszné Fuzik Ildikó s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselők!

Az SZLŐ 2019. május 9-én megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1. napirendi ponthoz:

Ahogy a mellékelt levélben is olvasható, jogszabályi kötelezettségünk a tényleges kiadások 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 lehetett tervezni a folyó évben központi feladatalapú támogatásként várható pénzüsszeggel, míg a későbbiekben, a teljesítés során már annak összegét is beemeltük költségvetésünkbe.

A Kiadások oldalon szereplő eltérés pedig abból adódik, hogy a következő év elejére, amíg önkormányzatunk nem kap újabb támogatást, addig a folyamatos működés fenntarthatósága érdekében, az év elején felmerülő programok biztosítására hagyunk meg pénzmaradványt.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testületének/2019. (.....) számú határozata az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata Képviselő-testülete az SZLŐ 2018. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 626 ezer Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 3 140 ezer Ft-ban állapítja meg, amelyből
 - költségvetési bevételeinek főösszege 3 583 ezer Ft,
 - költségvetési kiadásainak főösszege 3 140 ezer Ft,
 - költségvetési egyenlege 443 ezer Ft, amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege 443 ezer Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 ezer Ft,
 - finanszírozási bevétele 43 ezer Ft,
 - finanszírozási kiadása 0 ezer Ft.
- A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát 486 ezer Ft összegben hagyja jóvá.
- A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
- A 2018. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.

4. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2018. december 31-én nem volt.
5. 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: SZLŐ elnöke
Határidő: 2019. május 31.

Továbbá a Magyar Államkincstár megküldte önkormányzatunk részére az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B §-a alapján végrehajtott, 2018. évet vizsgáló kincstári ellenőrzés megállapításaira vonatkozó Ellenőrzési jelentését, melyet tájékoztatásul mellékletben megküldök részetekre.

2. napirendi ponthoz:

1.)

Tájékoztatlak Benneteket arról, hogy önkormányzatunk megkapta a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzés munkatársa által, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján elkészített 2018. évi Éves Ellenőrzési Jelentését, mely a nemzetiségi önkormányzatoknál végzett belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze.

Az Éves Ellenőrzési Jelentés elfogadására az alábbi határozati javaslatot teszem:

Határozati javaslat:

...../2019. (.....) SZLŐ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló – Éves Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja
Felelős: SZLŐ elnöke

2.)

Továbbá tájékoztatlak Benneteket arról, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzés munkatársa elkészítette az önkormányzatunk készpénzellátásának vizsgálatáról, a pénztári kifizetések bizonylatolásáról és a kapcsolódó dokumentumok megfelelőségének ellenőrzéséről szóló jelentést is. Az elle-

nőrzés során megállapítást nyert, hogy minden vizsgált esetben a szabályos nyilvántartási és eljárási rendet követte önkormányzatunk.

Az Belső Ellenőrzési Jelentés elfogadására az alábbi határozati javaslatot teszem:

Határozati javaslat:

...../2019. (.....) SZLŐ határozata

Az Újbuda Szlovák Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az Újbuda Szlovák Önkormányzat készpénzellátásának vizsgálatáról, a pénztári kifizetések bizonylatolásáról, a kapcsolódó dokumentumok megfelelőségének ellenőrzéséről szóló – Belső Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: SZLŐ elnöke

3. napirendi ponthoz:

Tájékoztatlak Benneteket, hogy a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. honlapján közzétételre került a nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatásának összege, melyet a 2019. évi költségvetésünkbe szükséges beemelni.

A központi feladatalapú támogatás két egyenlő részletben - első részlete április 30-ig, a második részlete pedig augusztus 15-ig - kerül majd a nemzetiségi önkormányzatok számlájára. Javaslom, hogy az ülésen a teljes összeget fogadjuk be a 2019. évi költségvetésünkbe.

Önkormányzatunk tavalyi évben a Budapest Főváros Kormányhivatalához felterjesztett képviselő-testületi ülések jegyzőkönyveiben szereplő tevékenységei alapján 52 pontot kapott.

Az Újbuda Szlovák Önkormányzata tevékenységének pontozása az alábbiak szerint alakult:

- | | |
|--|---------------|
| - A nemzetiségi érdekképviseléssel összefüggő feladatok: | 9 pont |
| - A nemzetiségek kulturális autonómiájával összefüggő feladatok: | 36 pont |
| - <u>A nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladatok:</u> | <u>7 pont</u> |

Érvényes pontszám összesen: **52 pont**

A pontozás alapján szétosztásra került a nemzetiségi önkormányzatok között a rendelkezésre álló állami támogatás.

Egy pontszám értéke 24.511,- Ft, mely alapján a 2019. évi központi feladatalapú támogatásunk éves összege 1.274.572,- Ft lesz.

A költségvetés módosítására vonatkozó határozati javaslatomat az ülésen – az ott megbeszéltek alapján - terjeszttem elő.

Budapest, 2019. április 24.

Klauszné Fuzik Ildikó s.k.
elnök



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

Előterjesztés az 1.

Kapircsudi
ponthoz

Nemzetiségi Önkormányzatok Elnökei
részére

Ügyiratszám: III/161 M/2019.
Ügyintéző: Murányi Mónika
Telefon: +3613724549

Tárgy: 2018. évi zárszámadás elfogadása

Helyben

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának adatait. Kérem, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. § (1) bekezdése alapján szíveskedjen a képviselő-testület elé terjeszteni úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, május 31-ig hatályba lépjen.

A zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár ellenőrzése keretében az önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentést.

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 2018. év terv és teljesítési adatok eseteleges eltérését indokolni szükséges.

A zárszámadás és mellékletei elfogadásáról szóló határozatát a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére legkésőbb **2019. június 11-ig** szíveskedjen megküldeni.

Budapest, 2019. április 24.

Üdvözlettel:



Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző

Felhalmozási költségvetés kiadásai						
5.	V. BERUHÁZÁSOK:					
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0
5.3	Immateriális javak	0	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	0	0	0	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:					
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		1 554 761	3 625 655	3 139 312	3 144 102	0
BEVÉTELEK:						
Működési költségvetés bevételei						
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL					
7.1	Működési célú központi támogatások	782 000	2 852 892	2 852 892	2 852 892	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	730 000	730 000	730 000	730 000	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK					
8.1	Kamatbevételek	0	2	2	2	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei						
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL					
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		1 512 000	3 582 894	3 582 894	3 582 894	0
Finanszírozási bevételek						
10.	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA					
	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	42 761	42 761	42 761	42 761	0

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG

(I.+II.+III.+IV.+V.+VI.) - (VII.+VIII.+IX.)

42 761

-438 792

ebből: - működési
- felhalmozási

42 761

-438 792

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szlovák Szlovák Önkormányzata

2018. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	MŰKÖDÉSI MÉRLEG			KIADÁSOK		
	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés	782	2853	2853	40	37	35
Működési támogatás központi költségvetésből	730	730	730	17	22	19
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0	0	0	1498	3567	3086
Működési bevételek				0	0	0
Összesen:	1512	3583	3583	1555	3626	3140
Működés egyenlege	-43	-43	443			

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	MŰKÖDÉSI MÉRLEG			KIADÁSOK		
	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0
Felhalmozás egyenlege	0	0	0			
Finanszírozási bevételek	43	43	43	0	0	0
Költségvetési maradvány	1555	3626	3626	1555	3626	3140
MINDÖSSZESEN:	1555	3626	3626	1555	3626	3140

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat

KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

Költségvetési mérleg	adatok eFt-ban		
	2017. évi teljesítés	2018. évi terv	2018. évi teljesítés
KIADÁSOK			
KIADÁSOK			
Működési költségvetés kiadásai			
1. Személyi juttatások	36	40	35
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	20	17	19
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	2571	1498	3086
4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai			
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6)	2627	1555	3140
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)	2627	1555	3140
BEVÉTELEK			
Működési költségvetés bevételei			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2396	1512	3583
8. Működési bevételek	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)	2396	1512	3583
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	274	43	43
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)	2670	1555	3626

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

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

	Nyitó állomány 2018.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2017.12.31
Költségvetési bankszámla	18 231	424 252	442 483
Pénztár	24 530	19 330	43 860
Pénzeszközök összesen	42 761	443 582	486 343

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS
2018. december 31.

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

nettó érték E Ft-ban

Eszközcsoportok	Forgalomképtelen törzsvagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
ZKÖZÖK					
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0
I. 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. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. 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
V. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0
Készletek	0	0	0	0	0
I. Értékpapírok	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	0	0	0	0	486
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	44
III. Forintszámlák	0	0	0	0	442
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
ZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	0	486

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értékcsökkenési leírás	Nettó érték
-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
Használatban lévő	0	0	0
Értékcsökkenés nélküli immateriális javak	0	0	0
Értékcsökkenés nélküli tárgyi eszközök	0	0	0
Készletek	0	0	0
-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	0	0	0
1. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, régészeti leletek	0	0	0
Előző követelések	0	0	0
Előző kötelezettségek	0	0	0
Előző jövőbeni követelések	0	0	0

Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján**Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szlovák Szlovák Önkormányzata**

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

adatok E Ft

	2018. terv	2018. teljesítés	Eltérés 2018. terv-teljesítés	2019.	2020.	2021.
Bevételek						
Működési bevételek	1 512	3 583	-2 071	1 512	1 512	1 512
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	43	43	0	0	0	0
Bevételek összesen:	1 555	3 626	-2 071	1 512	1 512	1 512
Kiadások						
Működési kiadások	1 555	3 140	-1 585	1 512	1 212	1 212
Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	300	300
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	1 555	3 140	-1 585	1 512	1 512	1 512

Tájékoztató az 1. (2019.)

Kapirendi postka



Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda
Szlovák Önkormányzat**

Budapest
Bocskai út 39-41.
1113

Iktatószám: HIFEH/304-5/2019.
Ellenőrzés száma: 15./2018.
Ügyintéző: Szabó Szilvia
Telefonszám: +36-1-279-7974

Klauszné Fuzik Ildikó részére
elnök

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Elnök Asszony!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a alapján végrehajtott, 2018. évet vizsgáló kincstári ellenőrzés megállapításaira vonatkozóan.

Az ellenőrzési jelentés az ellenőrzési programnak megfelelően készült.

Tájékoztatom, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/F. § (7) bekezdésére figyelemmel a lezárt ellenőrzési jelentés megküldésre kerül az államháztartásért felelős miniszternek és az Állami Számvevőszéknek.

Kérem, hogy az Áht. 91. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a jelentést a zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtani szíveskedjék.

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzat vezetője köteles a lezárt ellenőrzési jelentés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet elkészíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a vizsgálatvezetőt írásban tájékoztatni.

Az Ávr. 115/F. §. (8) bekezdésre figyelemmel az ellenőrzési jelentés ellenőrzési megállapításaira vonatkozóan kérem, hogy szíveskedjen az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály (a továbbiakban: Kincstár) címére (1138 Budapest, Váci út 188., Postacím: 1389 Budapest, Pf.: 105.) postai úton eljuttatni. Az

intézkedési terveket a végrehajtásért felelős személy/személyek aláírásával, dátummal ellátva kell megküldeni, az alábbi megjegyzéssel: „Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.”

Az intézkedési terv elfogadásáról, annak esetleges módosítása (javítás/kiegészítés) szükségességéről, vagy elutasításáról a megküldött intézkedési terv kézhezvételét követő 8 napon belül értesítést küld a Kincstár az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzat vezetőjének.

Kérem, hogy az aláírt ellenőrzési jelentést (a záradékkal, valamint a mellékletekkel együtt) egy eredeti példányban levelem kézhezvételét követő 8 napon belül a Kincstár felé postai úton eljuttatni szíveskedjék.

Megköszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését és kérem az intézkedések végrehajtásában további támogató munkáját!

Budapest, 2019. április 12.

Prof. Dr. Mészáros József, a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:



.....
Galambosné Palcsó Györgyike
osztályvezető

Melléklet: 1 db

- Ellenőrzési jelentés

Készült: 2 példányban
Kapják: 1. pld.: Címzett
2. pld.: Irattár

Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: HIFEH /304-6/2019.
Ellenőrzés száma: 15./2018.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat
2018. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	7
III.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK	9
	ZÁRADÉK.....	15

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv	PIR törzsszám
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat	511490

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő, az ellenőrzött területért felelős vezető neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név/beosztás	Név/beosztás	Az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat	Soltész Erika Gabriella Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság/ igazgató	Klauszné Fuzik Ildikó elnök	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Szabó Szilvia vizsgálatvezető	2018. 07. 02.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/3531-1/2018.
Dr. Beke Erzsébet ellenőr	2018. 07. 02.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/3531-1/2018.
Hajdu Zsoltné ellenőr	2018. 07. 02.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/3531-1/2018.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),

- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.),
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Sza. tv.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet),
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat elnöke (a továbbiakban: elnök),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: jegyző),
- Njt. 80.§ (2) bekezdés szerinti megállapodás (a továbbiakban: Együttműködési megállapodás),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármesteri Hivatal jegyzőjének 3/2016. (II. 4.) utasítása Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak költségvetési gazdálkodási szabályzatáról (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 1/2016. (II. 3.) utasítása a számviteli politikáról (a továbbiakban: Számviteli Politika),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Polgármestere – Jegyzője 12/2017. (VI. 26.) utasítása a pénzkezelés szabályozásáról (a továbbiakban: Pénzkezelési szabályzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 1/2017. (I. 9.) utasítása a számlarendről (a továbbiakban: Számlarend),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Polgármestere – Jegyzője 17/2017. (VII. 13.) utasítása az Integrált Kockázatkezelési Szabályzatról (a továbbiakban: Integrált kockázatkezelési szabályzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 1/2018. (I. 4.) utasítása a Polgármesteri Hivatal Iratkezelési Szabályzatáról (a továbbiakban: Iratkezelési szabályzat),

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 4/2014. (II. 6.) utasítása a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvéről (a továbbiakban: Belső ellenőrzési kézikönyv),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan),
- Kincstári Ellenőrzési Portál (a továbbiakban: KEP),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- időközi mérlegjelentés IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 68/B. §-a,
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:

- a számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervnél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2018. költségvetési év

A vizsgált 2018. évi beszámoló státusza: a 2018. évi költségvetési beszámolóra vonatkozó ellenőrzési jelentés tervezet a KGR-K11-ben szereplő 2019. 03. 20-i „feladott” állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése
511490	Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat	IKJ 6. hó, IKJ 12. hó, IMJ II. negyedév, Gyorsjelentés, Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:

- az időközi mérlegjelentés esetében a mérlegfőösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- az időközi költségvetési jelentés esetében a teljesített kiadási főösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a mintavételes vizsgálatot követő adatszolgáltatásokból,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes eljárás adatbekérés és helyszíni vizsgálat útján,
- véletlenszerű mintavétel,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- ésszerűségi teszt,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi kartonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült költségvetési jelentés és a IV. negyedévre vonatkozó Gyorsjelentésként feltöltött mérlegjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival és a mérleget alátámasztó leltárral.

Az ellenőrzési jelentés a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a 2019. március 18-ig a KEP-re feltöltött dokumentumok, a KGR-K11 rendszerbe 2019. március 20-ig feltöltött adatszolgáltatások és a helyszíni ellenőrzés tapasztalatai alapján kerültek megállapításra.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett a Nemzetiségi Önkormányzatánál a 2018. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

A Nemzetiségi Önkormányzat jelenlegi képviselő-testülete 2014. október 20-án alakult, a gazdálkodásával kapcsolatos pénzügyi-gazdasági feladatokat a Polgármesteri Hivatal látta el. A gazdálkodáshoz kapcsolódó bizonylatok, dokumentumok feldolgozása és nyilvántartása a Titán Integrált Rendszerben történt. Az ellenőrzött szervezet az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett.

A belső kontrollrendszer kialakítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént a Nemzetiségi Önkormányzatnál, azonban a kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek működtetése területén további fejlesztést igényel. Fejlesztése érdekében a közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban jelzett legfontosabb javaslatokra az intézkedéseket a jövőre vonatkozóan részben megtették. A belső kontrollrendszer működtetése során, az operatív gazdálkodási jogkörök vonatkozásában, nem minden esetben a jogszabályoknak megfelelően jártak el.

A könyvvezetés megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A rovatok és a főkönyvi számlák alkalmazása az Áhsz. rendelkezései szerint történt. A számviteli alapbizonylatok alátámasztották a könyvvezetést. Szabálytalan javítások nem történtek. A részletező nyilvántartásokat a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően vezették, a zárlati feladatokat elvégezték. A számviteli bizonylatok tekintetében nem minden esetben alkalmazták megfelelően a jogszabályokat, ezért megállapítást tettünk a bizonylati fegyelemre vonatkozóan.

Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, a vonatkozó jogszabályi előírások érvényesültek. Az adatszolgáltatások soraiban szereplő adatok a főkönyvi kivonattal egyezőséget mutattak. Az azonos időszakra vonatkozó IKJ és IMJ közötti kötelező egyezőségek biztosítottak voltak. A mérleg sorok adatai leltárral alátámasztásra kerültek.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervezetnél a II. negyedévi IMJ és a 6. havi IKJ kapcsán vizsgált könyvvezetés a **jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.** A IV. negyedéves adatszolgáltatások sorait részletező nyilvántartásokkal és leltárral alátámasztották, a könyvvezetésre vonatkozó szabályokat betartották. **Az ellenőrzés nem tárt fel javítható hibákat** a jelentés véglegesítéséig, az utólag nem javítható hibák egy részére jövőre vonatkozóan intézkedéseket kezdeményeztek.

A Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2018. évi költségvetés teljesítését, a 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, az éves beszámoló a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

A Nemzetiségi Önkormányzat elnöke az ellenőrzési jelentés tervezetét megismerte, melynek tényét záradék aláírásával igazolta, egyúttal tudomásul vette, hogy a megállapításokra 8 napon belül észrevételt tehet. Az ellenőrzött szervezet észrevételt nem tett, így az ellenőrzési jelentés tervezet megállapításait fenntartottuk.

A szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés fő megállapításai

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	<p>Belső kontrollrendszer</p> <p>A belső kontrollrendszer kialakítása a jogszabályi előírások szerint megtörtént, azonban a kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek működtetése területén további fejlesztést igényel, ezért ezekre vonatkozólag megállapításokat fogalmaztunk meg.</p>	<p>Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat</p>	A kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek jövőbeni fejlesztése érdekében javaslatokat tettünk.
2.	<p>Könyvvezetés</p> <p>A könyvvezetés a jogszabályi előírásoknak megfelelt, a rovatok és a főkönyvi számlák alkalmazása az Áhsz. rendelkezései szerint történt. A számviteli alapbizonylatok alátámasztották a könyvvezetést. Szabálytalan javítások nem történtek. A részletező nyilvántartásokat a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően vezették, a zárlati feladatokat elvégezték.</p> <p>A számviteli bizonylatok tekintetében nem minden esetben alkalmazták megfelelően a vonatkozó jogszabályi előírásokat a bizonylati fegyelemre vonatkozólag, ezért erre megállapítást fogalmaztunk meg.</p>		<p>A könyvvezetéssel kapcsolatban nem fogalmaztunk meg javaslatokat.</p> <p>A számviteli bizonylatok tekintetében a bizonylati fegyelemre vonatkozóan javaslatot tettünk.</p>
3.	<p>Adatszolgáltatás</p> <p>Az adatszolgáltatási kötelezettséget jogszabályi határidőre teljesítette. Az adatszolgáltatások soraiban szereplő adatok a főkönyvi kivonattal egyezőséget mutattak. Az azonos időszakra vonatkozó IKJ és IMJ közötti kötelező egyezőségek biztosítottak voltak. A mérleg sorok adatai leltárral alátámasztásra kerültek.</p>		Az adatszolgáltatásokkal kapcsolatban javaslatot nem fogalmaztunk meg.
4.	<p>Beszámoló</p> <p>A beszámolási kötelezettségnek a jogszabályban előírt határidőre eleget tett. Az éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmazott. A mérleg sorai leltárral alátámasztottak voltak, eltérést nem mutattak.</p>		Az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatban javaslatot nem fogalmaztunk meg.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak!

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént, azonban a kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek működtetése területén további fejlesztést igényel, ezért a jövőbeni fejlesztés érdekében, megállapításokat fogalmaztunk meg. Egyes szabályzatokat nem aktualizáltak, a jogszabályi változásokat nem vezették át teljes körűen, továbbá a gyakorlati munkavégzés során, az operatív tevékenységekre vonatkozóan néhány esetben nem a jogszabályoknak megfelelően jártak el.

Kontrollkörnyezet

A Njt. 88. § (1) bekezdésében foglaltak alapján elkészítette az SZMSZ-t, melynek mellékletét képezi a Njt. 80. § (2) bekezdésének megfelelő **Együtműködési megállapodás**. Az SZMSZ-ben, valamint az Együtműködési megállapodásban a Nemzetiségi Önkormányzat neve nem egyezett meg a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő névvel. Az SZMSZ, valamint az Együtműködési megállapodás felülvizsgálatakor nem vették figyelembe az Njt. 113. § a) pontját, mely szerint a szükségessé válást követő 30 napon belül át kell vezetni a módosításokat a szabályzaton.

A vizsgált időszakot követően a Nemzetiségi Önkormányzat a szükséges intézkedéseket megtette. Az ellenőrzés elfogadta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat a törzskönyvi nyilvántartásban 2019. 02. 19-én kezdeményezte a névváltozás bejelentését. Az eljárás az ellenőrzési jelentés véglegesítéséig nem zárult le, ezért utóellenőrzés keretében fogunk meggyőződni az adatok egyezőségéről. Erre vonatkozólag ellenőrzési javaslatot nem fogalmaztunk meg az ellenőrzési jelentésben.

Az Áhsz. 50. § (1), és az Szt. 14. § (3) pontjainak megfelelő Számviteli Politikát, a keretében elkészítendő szabályzatokat és a Számlarendet, a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan a jegyző kiadta. A **Számviteli politikán**, a **Pénzkezelési szabályzaton**, az **Eszközök és források értékelési szabályzatán** és a **Számlarenden** nem teljes körűen kerültek átvezetésre a jogszabályi módosítások, az Szt. 14. § (11) és az Szt. 161. § (5) bekezdéseiben előírt határidőn belül nem aktualizálták azokat. Erre vonatkozólag javaslatokat tettünk a jelentésben. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/1. és 1/2.)

A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezett önálló, az Ávr. 13. § (2) a) pontjának megfelelő **Gazdálkodási szabályzattal**. Az Ávr. 60. § (3) pontjának megfelelően naprakész nyilvántartást vezettek az aláírásokról. Az Ávr. 13. § (2) (b) - (c) pontjai szerinti **egyéb szabályzatok**, az **Ellenőrzési nyomvonal**, illetve az **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendje** a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészültek.

Az Együtműködési megállapodásban a Nemzetiségi Önkormányzat nyilatkozott arról, hogy a „Nemzetiségi Önkormányzat az Önkormányzat gazdasági és pénzügyi tárgyú szabályzatait magára nézve kötelezőnek elismeri”.

Az **Ellenőrzési nyomvonalat**, és az **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét** a jegyző kiadta, mely kiterjedt a Nemzetiségi Önkormányzatra. A jegyző gondoskodott a belső kontrollrendszer kialakításáról. A feladatkörök megosztása, a felelősségi jogkörök elkülönítése megtörtént.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Az integrált kockázatkezelési rendszer a Nemzetiségi Önkormányzatnál a Polgármesteri Hivatal Integrált kockázatkezelési szabályzata alapján működött a Bkr. 7. § (1) – (5) bekezdésekben előírtaknak megfelelően. A szabályzat hatályának kiterjesztése a Nemzetiségi Önkormányzatra folyamatban van, illetve azt a Nemzetiségi Önkormányzat magára nézve kötelezően elismerte az Együttműködési megállapodás alapján. A kockázatok felmérése, megállapítása megtörtént a Nemzetiségi Önkormányzattal kapcsolatos folyamatokra. Az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket a kockázati tűréshatárt meghaladó kockázatok felmerülésekor, intézkedési terv alapján határozzák meg.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2) - (4) bekezdéseiben foglalt előírásoknak megfelelően a kontrolltevékenységek kialakítása és működtetése megtörtént. A jegyző kialakította az ellenőrzési nyomvonalakat, továbbá a folyamatok kontroll-lépéseit és felelőseit. Biztosított volt a Bkr. 8. § (3) bekezdésében előírt feladatköri elkülönítés a Bkr. (2) bekezdés a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységekre vonatkozóan. A Bkr. 8. § (4) bekezdése alapján, a belső szabályzatokban meghatározták az egyes felelősségi köröket.

A mintatételek vizsgálatakor megállapítottuk, hogy egy esetben, az Ávr. 59. § (3) g) pontja nem került betartásra, az utalványrendeleten hiányzott a keltezés az utalványozó, az érvényesítő és a számviteli ügyintéző tekintetében. A fenti hiba utólag nem volt javítható, ezért javaslatot tettünk rá és utóellenőrzés keretében fogunk meggyőződni a dátummal ellátott aláírások meglétéről az utalványrendeleteken.

(ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 1/3.)

Információs és kommunikációs rendszer

Az Info. tv. 32 - 34. §, valamint az Info. tv. 37. § (1) bekezdésében meghatározott, közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségeknek, a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan, a Polgármesteri Hivatal jegyzője eleget tett. A jogszabályban előírt adatok az Önkormányzat honlapján közzétételre kerültek. A belső információs és kommunikációs hálózat működtetésével naprakész információk segítik a megfelelő munkavégzést.

Az **Iratkezelési szabályzatot** a jegyző a jogszabálynak megfelelően kiadta a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozólag. A Nemzetiségi Önkormányzat iratkezelési feladatait, az Együttműködési megállapodás alapján, a Polgármesteri Hivatal Szervezési Csoportja látta el.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. §-a alapján a monitoring rendszert a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan, a Polgármesteri Hivatal jegyzője kialakította a tevékenységek és a célok megvalósításának, valamint nyomon követésének biztosítása érdekében, melyről elkészült a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozat. A jegyző az Áht. 70. § (1), valamint a Bkr. 15. § (1) bekezdéseinek megfelelően, gondoskodott független belső ellenőrzés kialakításáról és annak megfelelő működtetéséről.

A **Belső ellenőrzési kézikönyv kiterjedt** a Nemzetiségi Önkormányzatra, melyet a Bkr. 17. § (4) bekezdése alapján, a hatályba lépést követő két éven belül felülvizsgálták. A vizsgált időszakra vonatkozóan a Nemzetiségi Önkormányzatnál volt belső ellenőrzés, mely-

ről testület által elfogadott jelentés készült. A külső és belső ellenőrzésekről naprakész nyilvántartást vezettek.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az időközi adatszolgáltatások vizsgálata a II. negyedéves időközi mérlegjelentést és a 6. havi költségvetési jelentést alátámasztó részletes főkönyvi kivonat adatiból vett minták alapján került lefolytatásra.

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti részletező nyilvántartások vezetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az abban szereplő adatok az adatszolgáltatáshoz viszonyítva eltérést nem mutatott. A részletező nyilvántartások az integrált rendszerből kinyert adatok alapján készültek. Az előlegekről, valamint a tárgyi eszközökről vezetett részletező nyilvántartások, az integrált rendszerből kinyert adatok segédprogramokkal való kiegészítésével készültek. Az előirányzatokban bekövetkezett változások költségvetési határozatokkal alátámasztottak voltak.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek (követelések és kötelezettségek, pénzforgalmi teljesítések) a II. negyedéves IMJ és a 6. havi IKJ között biztosítottak voltak.

Az Áhsz. 53. § szerinti - II. negyedévre vonatkozó - releváns zárlati feladatok elvégzése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

A mintatételek ellenőrzése alapján, a nyitás leltárral alátámasztott volt, eltérést nem mutatott. A könyvvezetés hibát nem tartalmazott, a rovatok és a kormányzati funkciók alkalmazása, az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásai szerint történt. Az adójogszabályi előírások betartásra kerültek.

A II. negyedévi mérlegjelentést és a 6. havi költségvetési jelentést jogszabályi határidőre teljesítette. Az adattartalom alátámasztása megfelelő volt. A kiválasztott mintatételeket a KEP-re a megadott határidőre feltöltötték.

Az ellenőrzés által feltárt és intézkedést igénylő megállapítások a közbeni megállapítások és javaslatok táblázatban részletezésre kerültek.

- A vizsgált mintatételekhez kapcsolódó pénzügyi és számviteli bizonylatokon néhány esetben előfordult, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat neve nem egyezett meg a törzskönyvi nyilvántartásban szereplő névvel, az Szt. 166. § (2) bekezdését nem minden esetben tartották be. Ez a hiba visszamenőleg nem volt javítható, ezért javaslatot tettünk rá az ellenőrzési jelentésben. A jövőben kiállított pénzügyi és számviteli bizonylatokon szereplő adatok törzskönyvi nyilvántartással való egyezőségéről utóellenőrzés keretében fogunk meggyőződni. (ELLENŐRZÉS JAVASLATAI: 2/1.)

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a II. negyedévi mérlegjelentés és a 6. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. Az ellenőrzés nem tárt fel visszamenőleg javítható hibát. Az utólag nem javítható hibák egy részével kapcsolatban a jövőre vonatkozóan intézkedéseket kezdeményeztek.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Nemzetiségi Önkormányzat a 2018. évi Gyorsjelentést és a 12. havi költségvetési jelentést határidőre feltöltötte a KGR-K11 rendszerbe, az abban szereplő adatokat leltárral és részletező nyilvántartásokkal alátámasztotta, azok egyezőséget mutattak.

A Nemzetiségi Önkormányzat éves költségvetési beszámolója a jelentés tervezet véglegesítésekor (2019. március 20.) a KGR-K11 rendszerben „**feladott**” státuszú volt, ezért az ellenőrzés során biztosított volt a mérleg, az eredménykimutatás és a maradványkimutatás értékelése, továbbá a belső összefüggések és a mérleget alátámasztó dokumentumok teljes körű vizsgálata.

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti részletező nyilvántartások vezetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az abban szereplő adatok az éves költségvetési beszámolóhoz viszonyítva eltérést nem mutattak.

Az Áhsz. 17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek (követelések és kötelezettségek, pénzforgalmi teljesítések) a mérleg és a költségvetési jelentés között biztosítottak voltak.

Az Áhsz. 53. § szerinti éves zárlati feladatokat a jogszabályi előírásoknak megfelelően elvégezték, melyet a helyszíni vizsgálat során ellenőriztünk.

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdésének megfelelően 2018. december 31-i fordulónappal a **leltározást** elvégezték. A **mérleg sorok** adatainak leltárral való alátámasztása szabályos volt, eltérést nem mutatott.

Az **eredménykimutatásban** közölt adatok valósak voltak, az eredményt érintő gazdasági események megfelelően kerültek besorolásra. Az eredménykimutatás nem tartalmazott jelentős hibát. A záró (13/A. 44. sor) oszlopban szereplő mérleg szerinti eredmény -12.107 Ft volt, ez megegyezett a 2018. évi beszámoló mérleg űrlapjának (12/A. 182. sor) záró adatával, valamint a főkönyvi kivonat 5-ös, 8-as, és 9-es főkönyvi számlák számított egyenlegével.

A **maradványkimutatásban** közölt adatok valósak voltak, jelentős hibát nem tartalmazott. A kimutatás megfelelően tartalmazta a költségvetési szerv bevételeit és kiadásait alaptervékenység szerint elszámolva, vállalkozási tevékenységet a Nemzetiségi Önkormányzat az év során nem folytatott. A 2018. évi költségvetési beszámoló (07/A.) maradványkimutatás űrlap sorai-ban szereplő összegek a következő egyezőségeknek megfelelnek: az alaptervékenységek költségvetési és finanszírozási bevételei (3.625.655 Ft) megegyezik a kapcsolódó főkönyvi kivonat 0051. alaptervékenységek bevételei ellenszámla egyenlegével. Az alaptervékenységek költségvetési kiadásai (3.139.312 Ft) megegyezik a főkönyvi kivonat 0031. alaptervékenységek kiadásai ellenszámla egyenlegével. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege (12.109 Ft), a szabad maradvány összege (474.234 Ft) volt.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmazott, továbbá a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Nemzetiségi Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- **megfelelően intézkedett** a vizsgált időszakot követően a Nemzetiségi Önkormányzat adatainak egyeztetése az SZMSZ, az Együttműködési megállapodás és a törzskönyvi nyilvántartás vonatkozásában tett javaslatunkra,
- **intézkedett** az Ávr. 59. § (3) e) pontja szerinti kötelező tartalmi elemek utalványrendeleten való szerepeltetése tárgyában.

A visszamenőleg nem javítható hibák tekintetében a jövőre vonatkozó intézkedéseket megtették, ezért nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat az ellenőrzési jelentésben. A megtett intézkedéseket utóellenőrzés keretében fogjuk ellenőrizni.

- **jövőbeni intézkedést igényelő** visszamenőleg, utólag nem javítható hibákat fennálló hibáknak tekintettük. A jövőbeni változások érdekében a javaslatokat megismételtük az ELLENŐRZÉS JAVASLATAI rész 1/1., 1/2., 1/3., 2/1., 2/2. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az elnök intézkedjen, hogy a jegyző

1/1. a jogszabályi módosításokból eredő változásokat a Számviteli politikán, az Eszközök és források értékelési szabályzatán és a Pénzkezelési szabályzaton vezesse át, megfelelően az Szt. 14. § (11) bekezdés előírásának.

1/2. a jogszabályi módosításokból eredő változásokat a kiterjesztett Számlarenden vezesse át, megfelelően az Szt. 161. § (5) bekezdés előírásának.

1/3. az Áhsz. 59. § (3) g) pontjának megfelelően, az utalványrendeleten minden aláírás mellett szerepeljen keltezés.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az elnök intézkedjen, hogy

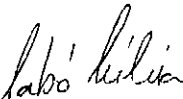
2/1. a pénzügyi és számviteli bizonylatokon, az Szt. 166. § (2) bekezdése szerint, a törzskönyvi nyilvántartással megegyező adatok szerepeljenek.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos hibát nem tártunk fel, ezért jövőbeni intézkedést nem fogalmaztunk meg.

Intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. szeptember 30.

Budapest, 2019. április „12.”



Szabó Szilvia
pénzügyi ellenőrzési referens



Dr. Beke Erzsébet
pénzügyi ellenőrzési referens




Hajdu Zsoltne
pénzügyi ellenőrzési referens

Budapest, 2019. április „12.”

Prof. Dr. Mészáros József, a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:




Brebán Andrea
osztályvezető

Mellékletek: 2 db

1. melléklet: Mintavételek értékelése tábla
2. melléklet: Teljességi nyilatkozat

Készült: 2 példányban

- Kapják:**
1. példány: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat, Klauszné Fuzik Ildikó elnök, 1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
 2. példány: Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Másolatban kapják:

1. másolati példány: Pénzügyminisztérium
2. másolati példány: Állami Számvevőszék

ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárat írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül megküldöm a Magyar Államkincstár (cím: 1138 Budapest, Váci út 188., postacím: 1389 Budapest, Pf. 105.) részére.

Budapest, 2019. október 16.



(P. H.)

Vargáné Dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző



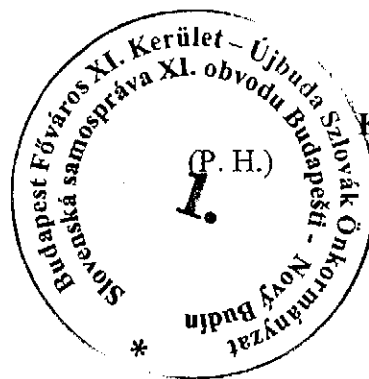
Klauszné Fuzik Ildikó
elnök

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/D. §-a, valamint 109/C. § (7) bekezdése értelmében az ellenőrzött szerv kapcsolattartója által az ellenőrzés végrehajtásának elősegítése céljából (e dokumentum aláírásának napjáig) – bármilyen formátumban – rendelkezésre bocsátott dokumentáció (iratok, okiratok, adatok) teljességéről az alábbiak szerint nyilatkozom.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a szerinti kincstári ellenőrzés 2018. évre vonatkozó ellenőrzési tervében ellenőrzésre kijelölt **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovák Önkormányzat**, cím: 1113 Budapest, Bocskai út 39-41., PIR törzsszám: 511490, képviselőjében alulírott **Klauszné Fuzik Ildikó elnök**, mint ellenőrzött szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére a 15./2018. számú ellenőrzés keretében átadott dokumentumok, nyomtatványok, adatok megbízható, teljes körű információt tartalmaznak, és az eredetivel mindenben megegyeznek. A vizsgálat alá vont időszak gazdasági eseményeinek nyilvántartása, a számviteli szabályoknak megfelelő könyvvezetés teljes körű. Az ellenőrzést végzőket tájékoztattuk minden olyan eseményről, amely bármiféle hatással bírt az ellenőrzött időszak számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára vonatkozó információkra és adatokra.

Budapest, 2019. március „18.”



Klauszné Fuzik Ildikó
 Klauszné Fuzik Ildikó
 elnök



Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal
BELSŐ ELLENŐRZÉS
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

I-139/10/2019.
Előterjesztés a 2. lapirendi
pontokról

Iktatószám: XXI/2/3/2019

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok

2018.

Budapest, 2019. 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 az NGM által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely a Nemzetiségi Önkormányzatainál végzett 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységét foglalja össze.

A belső ellenőrzés – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján készült éves munkatervében 13 db – nemzetiségi önkormányzatonként 1-1 vizsgálat - tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2018. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak 2018. évi Belső ellenőrzési munkatervét a nemzetiségi önkormányzatok képviselőtestületei 2017. 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 hiányosság, célszerűtlen vagy a kontrollálatlan működés nem került feltárássra, a szabályozás megfelelő működést biztosított.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységükkel segítették a vizsgált területek 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
I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humán erőforrás-ellátottsága	6
I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I.2.3. Összeférhetlenségi 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	7
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	8
III. Az intézkedési tervek megvalósítása	9

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 2018. 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 vizsgálatot témakörét - amely minden nemzetiségi Önkormányzat tekintetében azonos volt – célját és módszereit.

Éves tervben foglalt, végrehajtott ellenőrzés

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
A Nemzetiségi Önkormányzatok készpénzellátásának vizsgálata, a pénztári kifizetések bizonylatolása, a kapcsolódó dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a készpénzkezelés a jogszabályi előírásoknak és a belső utasításoknak megfelelően történt-e 2017. év	a szabályozás értékelése; a kiválasztott dokumentumok teljességének és a gyakorlatban történői alkalmazás ellenőrzése; a mintavétel alapján értékelés;

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 2018. 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 Polgármesteri Hivatalban a Belső ellenőrzés, mint önálló, független szervezeti egység működött.

Az ellenőrzési munkaterv összeállítása során a rendelkezésre álló humán erőforrás 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 regisztrációja megtörtént;
- 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 önálló számítógéppel, intra- és internet-hozzáféréssel, jogtár eléréssel rendelkezik. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőrök bár nem rendelkeznek közvetlen hozzáférésekkel, de a vizsgálatokhoz 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 év végéig végrehajtásra kerültek. A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi változások tükrében - a NGM útmutatója alapján - a Belső Ellenőrzési Kézikönyv átdolgozására nem volt szükség, a következő kötelező felülvizsgálatra 2018. évben került sor.

Segítette a munkát, hogy a tárgyév során a belső ellenőrzés és az ellenőrzött szervezetek, szervezeti egységek vezetői, munkatársai között megfelelő együttműködés alakult ki.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A tervezéskor a Polgármesteri Hivatalban köztisztviselőként 1 fő belső ellenőrzési vezető, valamint 2 fő megbízási szerződéssel, részmunkaidőben foglalkoztatott belső ellenőr látta el a belső ellenőri tevékenységet. 2018. július 1-től 1 fő belső ellenőr megbízási jogviszonya saját kérésére megszűnt.

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

A 2018. évben 2 alkalommal került sor pályázat kiírására, melyek eredménytelenül záródtak.

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 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendeletben foglaltaknak.

A belső ellenőrök képzései

A szakmai fejlesztési igények között elvárt, hogy a belső ellenőrök a kötelező szakmai továbbképzéseken részt vegyenek. A Nemzetgazdasági Minisztérium 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 belső ellenőrök közül a beszámolás évében 1 fő a 2018. évben esedékes „ÁBPE-továbbképzés II.” vizsgakötelezettségét teljesítette.

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 2018. évben összeférhetlenség nem állt fenn.

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

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások a 2018-ban 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 2018. évben nem volt.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. § 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, 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 hivatal szabályzatainak aktualizálásának figyelemmel kísérése 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 kontrolrendszer 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 hivatal működésében alkalmazott kontrollok és eljárások megfelelő keretet biztosítottak az érintett tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes és etikus végrehajtásához.

A belső ellenőrzés a 2018. évi vizsgálatok során hiányosságot nem tapasztaltak, ennek megfelelően javaslat nem született.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A Belső Ellenőrzés a végrehajtott revíziók során vizsgálta, hogy a nemzetiségi önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan a hivatal által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusan, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre. 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, illetve az, hogy a szervezet forrásait megvédjük a veszteségektől, a nem rendeltetésszerű használatától és károktól.

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. KOCKÁZATKEZELÉS: A hivatal rendelkezik 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 hivatallal 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) kontrollok 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) kontrollok* a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak.

A már bekövetkezett nemkívánatos események kijavítására minden esetben *helyrehozó (korrekciós)* kontrollok 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. INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ: A nemzetiségi önkormányzatok és a 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.

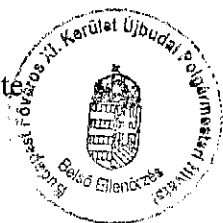
A tárgyév során készült ellenőrzési jelentések azonosíthatják, feltárhatják a nem megfelelő működések okait, a hiányosságok kiküszöbölését célzó revizori javaslatok pedig megvalósítható célkitűzéseket fogalmazhatnak meg.


Az ellenőrzés megállapításai – indokolt esetben – záró megbeszélésen kerülnek kiértékelésre, amelyet követően került az ellenőrzési jegyzőkönyv véglegesítésre, valamint meghatározásra került az intézkedési terv készítésének határideje.

A nemzetiségi önkormányzatokat tekintve a beszámolás évében intézkedési igénylő megállapítás nem volt.

Budapest, 2019. február 15.


Az éves ellenőrzési jelentést készítette




Kovács Katalin

belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:


Vargahé dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző



Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal
BELSŐ ELLENŐRZÉS
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Éledegyen-tes a 2.
Kapircuadi
poutler

iktatószám: XXI/2/4/2019.
ügyintéző: Kovács Katalin

telefonszám: 70-6847382
e-mail: kovacs.katalin@ujbuda.hu

Nemzetiségi Önkormányzat
Elnöke

Tárgy: Belső ellenőri jelentés megküldése

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

A belső ellenőrzés a Megállapodásnak megfelelően látja el a Nemzetiségi Önkormányzatok belső ellenőrzését.

Tájékoztatásul megküldöm a 2018. évben végzett belső ellenőrzési vizsgálatról szóló jelentést.

Az ellenőrzés tárgya a Nemzetiségi Önkormányzatok készpénzellátásának vizsgálata, a pénztári kifizetések bizonylatolása és a kapcsolódó dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése volt.

A Nemzetiségi Önkormányzatokat tekintve intézkedési tervet igénylő megállapítás nem volt.

Budapest, 2019. április 9.



Kovács Katalin

Kovács Katalin

belső ellenőrzési vezető

I-62/28/2019.



Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai
Polgármesteri Hivatal
BELSŐ ELLENŐRZÉS
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Iktatósám: XXI/12/4/2018. 122

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az Újbuda Szlovák Önkormányzat készpénzellátásának vizsgálata, a pénztári kifizetések bizonylatolása, a kapcsolódó dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése

Budapest, 2018. október 30.

I. Általános információk

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZETI EGYSÉG Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal – Belső Ellenőrzés

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK:

- Újbuda Szlovák Önkormányzata
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei:
Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság,
Jegyzői Igazgatóság.

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK VEZETŐI:

Klauszné Fuzik Ildikó (Szlovák Önkormányzat Elnöke),
Soltész Erika (Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság Igazgatója),
Dr. Téglási László (Jegyzői Igazgatóság Igazgatója).

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA: Az Újbuda Szlovák Önkormányzat pénzkezelése.

AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA: Annak megállapítása, hogy a Újbuda Szlovák Önkormányzati pénzkezelés a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak megfelelően történik-e.

AZ ELLENŐRZÉS TIPUSA: Szabályszerűségi.

JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS: A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK: 2017. év

AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE: - jogszabályoknak és belső szabályozásnak való megfeleltetés,
- dokumentumok, bizonylatok vizsgálata,
- személyes kérdezés, interjú készítés.

AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES FELADATAI:

1. Pénzkezelés szabályozottsága:
A pénzkezelési rendjét szabályozó polgármesteri-jegyzői utasítás tartalmi megfelelőségének, betarthatóságának vizsgálata, Aláírási kötelezettségek szabályozása,
2. A házipénztár működésének tárgyi és személyi feltételei,
3. A pénztár működése, készpénzkezelés rendje,
4. Az ellenőrzésben érintett Újbuda Szlovák Önkormányzatnál a készpénzkezelés során keletkezett pénzügyi és egyéb okmányok vizsgálata:
Pénzkezelés folyamata a gyakorlatban és bizonylatok vizsgálata mintavételes ellenőrzés módszerével.

AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA: 2018. július 02. - 2018. szeptember 15.

A HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS IDŐTARTAMA: 2017. július 02. - 2018. szeptember 15.

ELLENŐRÖK ÉS MEGBÍZÓLEVELÜK SZÁMA:

Kovács Katalin	vizsgálatvezető	XXI/12/1/2018.
Gerzsenyi Péterné	belső ellenőr	XXI/12/2/2018.

A ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TERVEZET ELKÉSZÍTÉSÉNEK HATÁRIDEJE:
2018. október 30.

Az ellenőrzésre a 2017. évi belső ellenőrzési terv alapján került sor, amelyet Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Képviselő-testülete a 224/2016. (XII.17.) önkormányzati határozatával hagyott jóvá.

A vizsgált időszakra irányadó jogszabályok, szabályzatok:

- 2000. évi C. törvény a számvitelről,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehatásáról,
- 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről,
- 35/2017. (XII.6.) MNB rendelet a pénzforgalom lebonyolításáról.

II. Vezetői összefoglaló

Az Újbuda Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata és a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat feladatellátása Együttműködési megállapodáson alapul. A szerződő felek az egymás közötti hatékony munkavégzés céljából az együttműködési megállapodásban rögzítik a nemzetiségek jogairól szóló 2011.évi CLXXIX. törvény (Nek tv.) 80.§ - ban meghatározott önkormányzati működési feltételek biztosításával kapcsolatos feladatok ellátásának, a költségvetés elkészítésének, jóváhagyásának eljárási rendjével és a költségvetési gazdálkodással az információs és adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettség teljesítésével, valamint a nyilvántartási tevékenységgel, illetve a vagyonkezeléssel összefüggő szabályokat.

A vizsgálat során a belső ellenőrzés vizsgálta és értékelte, hogy *Budapest Főváros XI. Kerület Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság* szervezeti egységénél működő házipénztár munkáját pénzkezelési rendjét szabályozó polgármesteri-jegyzői utasítás törvényi megfelelőségét és betarthatóságát.

A jogszabályi előírásoknak **megfelelően a pénzkezelés szabályozásáról pénzkezelési szabályzatot készített**, (melynek száma:12/2017.(VI.26.), mely hatálya kiterjed a **nemzetiségi önkormányzatokra** is.

A nemzetiségi önkormányzat elnöke megismerési nyilatkozat aláírásával tanúsította annak tudomásul vételét.

A házipénztári pénzkezelési szabályzatot felülvizsgálva a belső ellenőrök megállapították, hogy a számvitelről szóló törvény és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.2.) Kormányrendelet követelményeit betartva az intézményi sajátosságok figyelembe vételével került összeállításra, tartalmazva mindazon intézkedéseket és rendelkezéseket, melyek a vizsgált szakterületen a szabályos munkavégzés alapját képezi.

A szabályzat nem tartalmazta a kerekítési szabályokat a 2008. III. törvény az 1 és 2 forintos címletű érmék bevonása következtében szükséges kerekítési szabályairól.

Az utasítás előírásai a pénzkezelés folyamatában betarthatók, betartásukkal az intézményi pénzkezelés szabályos gyakorlati megvalósítása biztosított.

A 2017. évben a pénzkezelés szabályos rendje a bizonylatolás folyamatának helyes gyakorlata – a hatályos törvényi rendelkezésekben, az intézményi szabályzatban foglaltak maradéktalan betartásával jól kialakult rendben működik.

A gazdasági események mintavételes ellenőrzése során megállapítást nyert, hogy a gyakorlatban – minden vizsgált esetben – a szabályos működési, nyilvántartási, eljárási rendet követték. A számvitelről szóló 2000.évi C. törvény 165.§. (A bizonylati elv és bizonylati fegyelem) (1) – (2) bekezdések: 166.§. (Számviteli bizonylatok) (1) – (3) és (6) bekezdések: valamint a 167.§. (A könyvviteli elszámolást közvetlenül alátámasztó bizonylat általános alaki és tartalmi kellékei) (1) bekezdés (a. – j. pontok) előírásait következetesen betartották. A belső ellenőrzés tapasztalatai alapján megállapítható, hogy az ellenőrzött pénztárban a készpénzellátás egyes fázisaiban, illetve összefüggő folyamatában bűncselekményre utaló személyi mulasztás kérdése a vizsgált időszakban **nem merült fel.**

A belső ellenőrzés összegzett megítélése szerint, a vizsgált területen a kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűsége – a feladat ellátás jelenlegi feltételeit, színvonalát és rendjét folyamatosan betartva – az „alacsony kockázati kategóriába” sorolható.

A belső ellenőrzés által kockázatosnak ítélt területek:

1. Az aláírási jogosultságok – főként a kötelezettségvállalás és teljesítésigazolás, azaz a nemzetiségi önkormányzat részéről - gyakorlása
2. A szabályozások megismerése és megismertetésének és betartatásának folyamata
3. A kifizetések lebonyolítása és a kapcsolódó dokumentáció és az aláírások teljes körű, időben történő biztosítása
4. A hivatal dolgozói részéről komoly szervezést igényel mindezek összehangolása
5. A benyújtott számlák megfelelőségének biztosítása

III. Javaslatok

Intézkedési tervet igénylő megállapítás nem született, a kockázatos területek folyamatos monitoringja mellett a kialakított kontrollok biztosítják a szabályos feladatellátást.

IV. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Pénzkezelés szabályozottsága:

A pénzkezelés rendjét szabályozó polgármesteri-jegyzői utasítás tartalmi megfelelőségének, betarthatóságának vizsgálata.

A pénzkezelés szabályozásáról szóló utasítás 2017. június 26-tól hatályos, iktatószáma: I-79-17/2017. A szabályzat hatálya kiterjed mindazon szervekre, amelyek pénzügyi-gazdasági feladatait a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete látja el, így Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatára, a Polgármesteri Hivatalra, **az újbudai nemzetiségi önkormányzatokra** továbbá az Újbudai Közterület-felügyelet XI. kerületi Parkolási Ügyfélszolgálatára kihelyezett pénztárra.

A Számviteli törvény 14. § (8) bekezdése szerint a pénzkezelési szabályzatban kell rögzíteni a készpénzben, illetve bankszámlán történő pénzforgalom lebonyolításának rendjét, a pénzkezelés személyi és tárgyi feltételeit, felelősségi szabályokat, készpénz és a bankszámla közötti forgalmat, eljárási és ellenőrzési rendet, pénzmozgások jogcímeit és nyilvántartás szabályait.

A Számviteli törvényben rögzített elvárások mindegyike megtalálható a helyi szabályzatban.

A szabályzatban a kerekítési szabályok **nem** kerültek rögzítésre a „2008. III. törvény az 1 és 2 forintos címletű érmék bevonása következtében szükséges kerekítési szabályairól” előírásainak megfelelően.

A pénztári bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénz kímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A házipénztárból teljesíthető kifizetések jogcímeit a szabályzatban **rögzítették** (10. oldal 17.1. pontban).

Az aláírási kötelezettségek szabályozása

A kötelezettségvállalás rendjét külön szabályzatban (Gazdálkodási Szabályzat) rögzítették, ami 2016. december 7-én lépett hatályba. A szabályzatot a **Jegyző és valamennyi Nemzetiségi Elnök, köztük a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke** írták alá, iktatószáma: I-332-3/2016.

A szabályzatban kitértek a kötelezettségvállalás, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés és ellenjegyzés főbb elvárásaira.

2. A házipénztár működtetésének tárgyi és személyi feltételei.

Tárgyi feltétel:

Az Újbuda Szlovák Önkormányzat pénzkezelő helye a házipénztár, amely az 1113 Budapest, Bocskai út 39-41 számú épületében a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságon (II. emelet 212.) működik. A pénztár helyiség a portaszolgálattal összekötött elektromos riasztóval ellátott, amit munkaidő kezdetén és végeztével a pénztáros kapcsol be és ki.

A pénztár helyiségen belül a pénzkészlet pénzkazettában, és a pénzkazettát lemezszekrényben tárolják. A pénzkészleten kívül a pénztárhelyiségben tárolják a banki pecsétet, csekkfüzetet és szigorú számadás alá tartozó nyomtatványokat.

A zárható pénztárolók eredeti kulcsait nap végén a pénztáros a lemezszekrénybe zárja el. A pénzkazetták másolati kulcsait lezárt és a pénztáros által aláírt borítékban a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságon elhelyezett széfben őrzik. A pénzkezelés szabályozásáról szóló utasítás alapján járnak el az eredeti pénztárhelyiség, a páncél és lemezszekrény eredeti kulcsainak őrzésének tekintetében, miszerint az eredeti kulcsokat lezárt aláírt borítékban a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságon elhelyezett széfbe helyezik. A széf kulcsát lezárt aláírással ellátott borítékban adják át munkaidő végeztével megőrzésre a portán a biztonsági őröknek.

A pénztárhelyiség, a páncél- és lemezszekrény 1-1 db tartalék kulcsa az utasításnak megfelelően a Jegyző szobájában található páncélszekrényben kerül elhelyezésre.

A belső ellenőrök a vizsgálat folyamán megállapították, hogy a biztonsági előírásokkal kapcsolatos rendszabályokat a pénztáros körültekintően és következetesen betartja.

Személyi feltételek:

A pénzkezelési munkakörben dolgozó pénztáros teljes munkaidőben foglalkoztatott főállású köztisztviselő. A pénztáros érvényes aláírással ellátott „*Felelősségvállalási nyilatkozattal*” rendelkezett.

Pénztári órák a szabályzatban foglaltak alapján: **Hétfő:** 9-12 és 13-15-ig, **Szerda:** 9-12 és 13-14,30-ig, **Péntek:** 9-12-ig, a házipénztár nyitvatartási idejéről a pénztárhelyiség ablakán tájékoztató tábla van kifüggesztve.

3. A pénztár működése, a készpénzkezelés rendje.

Működtetés:

A belső ellenőrzés a helyszíni vizsgálat részeként az Újbuda Szlovák Önkormányzat pénzeszközeire vonatkozóan *pénztárrovcnot* hajtott végre, melynek eredményeként megállapította, a **nemzetiségi önkormányzat pénztárában 48.860,- Ft készpénzt** tároltak. A pénzügyösszeg megegyezett a pénztári nyilvántartás pénzügyösszegeivel és **nem haladta meg az utasításban meghatározott pénzkészlet maximális mértékét.** Ami a nemzetiségi pénztárban maximum 100.000,- Ft.

A pénztári be- és kifizetései során használt pénzügyi bizonylatokat/bevételi és kiadási pénztárbizonylat/ a pénztáros állítja elő és tölti ki az intézménynél alkalmazott pénzügyi integrált rendszer Kaszper moduljában, melyek a felmerülés sorrendjében automatikusan rögzítésre kerülnek a pénztárjelentésben.

A pénztárban használatos pénzügyi bizonylatok /szigorú számadású bizonylatok/ körét a Pénzkezelés szabályairól szóló utasítás tartalmazza. A készpénz kezeléséhez, a gazdasági eseményekhez kapcsolódó meghatározott bizonylatokat szigorú számadási kötelezettség alá vonták. A szigorú számadású nyomtatványok használatba vétele, nyilvántartása szabályos, naprakész, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 168. §. (1),(3) bekezdések, továbbá az intézményi utasítás előírásainak betartásával történik.

4. Az ellenőrzésben érintett Újbuda Szlovák Önkormányzatnál a készpénzkezelés során keletkezett pénzügyi és egyéb okmányok vizsgálata.

Pénzkezelés folyamata a gyakorlatban és bizonylatok vizsgálata mintavételes ellenőrzés módszerével:

A belső ellenőrzés 2017. évi pénztárban lebonyolított pénzügyi műveleteket vizsgálta.

- ❖ A házipénztári készpénz ellátás megfelelően biztosított volt, a vizsgált időszakban a bankból **készpénz felvételére kétszeri esetben került sor**. A készpénzfelvételi feladatot a pénztáros végezte. A pénz szállítása riasztó jelzést adó pénzszállító táskában, személygépkocsival történt, betartva a pénzkezelési szabályzat 8. oldal 11. pontjában leírtakat.
- ❖ A helyszíni ellenőrzéskor elvégzett pénztárrovarancsról készült jegyzőkönyv mellékletként csatolásra került.
- ❖ A pénztári be és kiadási bizonylatait számítógépes program segítségével állították ki.
- ❖ Az **előleg** felvételére és elszámolására a szabályzat elvárásokat tartalmazott, **de a vizsgált időszakban előleg felvételére nem került sor**.
- ❖ A pénztáros minden kiadási pénztárbizonylatot **időrendi sorrendben időszaki pénztárjelentésben rögzített**.
- ❖ A pénztárbizonylatok az időszaki pénztárjelentés szerinti rendezésből adódóan visszakereshetők voltak, az utalványokat, illetve egyéb bizonylatokat az arra jogosultak írták alá.
- ❖ Valutapénztár nem volt. Értékpapír kezelés jelenleg nincs.
- ❖ A szigorú számadású nyomtatványokról a pénztáros nyilvántartást vezetett.
- ❖ „Pénztári elszámolás” azaz pénztári zárásra havonta került sor a szabályzat 11 oldal 18.2. pontjában leírtak betartásával.
- ❖ Pénztár átadás átvételére a vizsgált időszakban nem került sor.
- ❖ A belső ellenőrök az ellenőrzés során megállapították, hogy betartásra került a szabályzat 5. oldal 10.3. pontja, miszerint az egyszemélyi felelős pénztároson kívül más személy egy időben nem tartózkodhat a pénztárhelyiségben.
- ❖ A munkafolyamatba épített pénztárelenőr ellenőrzése utólagos, mely vonatkozik a pénztárbizonylatok, a kimutatott készpénzkészlet meglétére és helyességére. A pénztárelenőr ellenőrzése során minden esetben feltüntette az ellenőrzés időpontját, melyet aláírásával támasztott alá.
- ❖ *Bizonylatok vizsgálata:* A Szlovák Önkormányzatnál általánosságban megállapítható volt, hogy a készpénzben teljesített kiadásokhoz kiadási pénztárbizonylat és utalványrendelet került kiállításra.
A pénztárbizonylaton és az utalványrendeleten az aláírások megtalálhatóak voltak (érvényesítő, ellenőrző, utalványozó, könyvelő pénztáros, átvevő). A bemutatott számlák esetében teljesítést igazoló, kötelezettségvállaló és ellenjegyzői aláírások minden esetben teljesültek.

A kiadási és bevételi pénztárbizonylatok és mellékletei megfeleltek a számvitel előírásoknak.

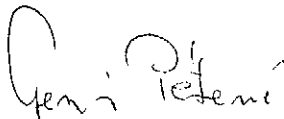
- ❖ A kötelezettség rendjét külön szabályzatban rögzítették, ami 2016. december 7-i hatállyal van érvényben (**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatának költségvetési gazdálkodási szabályzatáról**). A szabályzat hatálya a Pénzkezelési Szabályzathoz hasonlóan minden Nemzetiségi Önkormányzatra kiterjed. A szabályzatba kitértek a kötelezettségvállalás, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés és ellenjegyzés főbb elvárásaira, továbbá a főbb elvek rögzítése is megtörtént.
- ❖ **Az aláírásra jogosultak megfelelő felhatalmazást kaptak az érintett személyektől. Az aláírás mintákat nyilvántartásban bemutatták, az aláírás minták segítségével nyújtottak az aláírók személyének beazonosítására, az aláírások minden esetben a szabályzatnak megfelelőek voltak.**
- ❖ **A kötelezettségvállalás kialakított rendszere megfelelő volt. A szabályzatban leírtak gyakorlati alkalmazásra kerültek.**

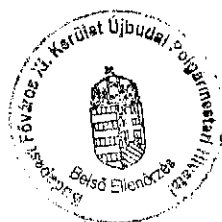
Újbuda Szlovák Önkormányzatánál a házipénztárban, az ellenőrzésre kiválasztott pénzügyi műveletek és az ezekhez kapcsolódó pénzügyi és egyéb bizonylatok vizsgálata során megállapítást nyert, hogy a gazdasági események mintavételes ellenőrzése során minden vizsgált esetben a szabályos nyilvántartási, eljárási rendet követték.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 165.§. (bizonylati fegyelem) (1)-(2) bekezdések, 166.§. (Számviteli bizonylatok) (1)-(3) és (6) bekezdések, valamint 167.§. (A könyvviteli elszámolást közvetlenül alátámasztó bizonylat általános alaki és tartalmi kellékei (1) bekezdés (a.-j. pontok) előírásait következetesen betartották.

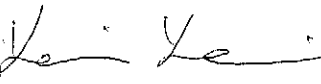
Budapest, 2018. október 30.

Készítette:


Gerzsenyi Péterné
belső ellenőr



Jóváhagyta:


Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
vizsgálatvezető