

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

4. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata **2019. május 28-án** (kedd) **14.00 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:

Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna	elnök
Andó József	képviselő

Igazoltan távol van:

Medenczi Román	elnökhelyettes
-----------------------	----------------

Polgármesteri Hivatal részéről jelen van:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából	
Már Csilla Beatrix	referens
Szilágyi Tünde	titkár

Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna elnök:

Köszönti a megjelenteket, majd megállapítja a Képviselő-testület határozatképességét. A mai ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének javasolja megválasztani Andó József képviselőt, melyre az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete Andó József képviselő személyét elfogadja az Újbuda Ukrán Önkormányzata 2019. május 28-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

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

20/2019. (V.28.) UÖ határozata

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete Andó József képviselő személyét elfogadja az Újbuda Ukrán Önkormányzata 2019. május 28-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna elnök:

Javasolja, hogy a mai ülésen a meghívóban kiküldött napirendi pontok megtárgyalására kerüljön sor, melyre az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. május 28-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az UÖ 2018. évi zárszámadásának megtárgyalása
2. 2018. évi Éves ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Az UÖ 2019. évi költségvetésének módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése

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

21/2019. (V.28.) UÖ határozata

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. május 28-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az UÖ 2018. évi zárszámadásának megtárgyalása
2. 2018. évi Éves ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Az UÖ 2019. évi költségvetésének módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése

1. Napirendi pont

Az UÖ 2018. évi zárszámadásának megtárgyalása

Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot az alábbiak szerint:

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete az UÖ 2018. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 752 ezer Ft-ban,
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 316 ezer Ft-ban
állapítja meg, amelyből

a) költségvetési bevételeinek főösszege	3 457 ezer Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	2 316 ezer Ft,
c) költségvetési egyenlege	1 141 ezer Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	1 141 ezer Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	0 ezer Ft,
d) finanszírozási bevétele	295 ezer Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 ezer Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát 1 436 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: UÖ 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 Ukrán Önkormányzata Képviselő-testületének 22/2019. (V.28.) számú határozata az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete az UÖ 2018. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 752 ezer Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 316 ezer Ft-ban állapítja meg, amelyből

a) költségvetési bevételeinek főösszege	3 457 ezer Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	2 316 ezer Ft,
c) költségvetési egyenlege	1 141 ezer Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	1 141 ezer Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	0 ezer Ft,
d) finanszírozási bevétele	295 ezer Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 ezer Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát 1 436 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: Uő elnöke
 Határidő: 2019. május 31.

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

Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot az alábbiak szerint:

Az Újbuda Ukrán 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 28.

Felelős: Uő elnöke

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

23/2019. (V.28.) Uő határozata

Az Újbuda Ukrán 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 28.

Felelős: Uő elnöke

3. Napirendi pont

Az UÖ 2019. évi költségvetésének módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése

Knyahinecka Uljana Jaroslavivna elnök:

Elmondja, hogy a 2019. évben tervezett hátralévő programjaik és a jelenlegi költségvetés sorainak előirányzata alapján a 2019. évi központi feladatalapú támogatásuk összegének bevételezésére az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

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

A Bevételek oldalon:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 1.053.974,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

A 3. Dologi kiadások

– 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemeli 100.000,- Ft-tal, valamint a

– 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 953.974,- Ft-tal.

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

Kiadások összesen: 4.207.968,- Ft

Bevételek összesen: 4.207.968,- Ft

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

Határidő: folyamatos

Felelős: UÖ elnöke

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

24/2019. (V.28.) UÖ határozata

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

A Bevételek oldalon:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 1.053.974,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

A 3. Dologi kiadások

– 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemeli 100.000,- Ft-tal, valamint a

– 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 953.974,- Ft-tal.

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

Kiadások összesen: 4.207.968,- Ft

Bevételek összesen: 4.207.968,- Ft

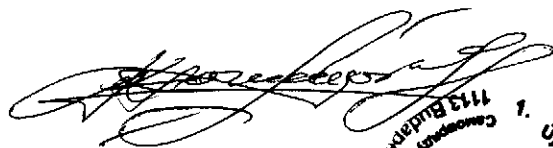
(A költségvetés részletes számadatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)

Határidő: folyamatos

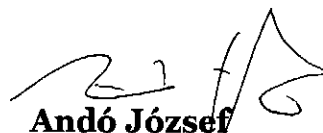
Felelős: UÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 15.20 órakor bezárta.

Budapest, 2019. június 7.



Knyahinecka Uljana Jaroszlavna
elnök



Andó József
jegyzőkönyv-hitelesítő

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
UKRÁN ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2018. évi kiadási és bevételi előirányzatai

22/2019. (V.28.) UÖ

határozat 1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:							
Működési költségvetés kiadásai							
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)					0	0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	546 000	546 000	533 100	533 100	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)					0	0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	185 000	445 025	441 625	441 625	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	158 974	154 196	154 196	0	0
	Személyi juttatások összesen:	731 000	1 149 999	1 128 921	1 128 921	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ						
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 770	275 503	195 000	195 000	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	153 770	275 503	195 000	195 000	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:						
3.1	Készletbeszerzés						
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	113 230	163 230	139 305	139 305	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	36 500	76 500	31 422	31 422	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások						
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, felhívókártya)	0	0	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások						
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	30 000	30 000	30 000	30 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	0	3 000	3 000	3 000	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)	100 000	1 502 715	297 036	297 036	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	600 903	43 018	9 192	9 192	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások						
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	23 000	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	457 000	455 485	455 485	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások						
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	100	100	0	0	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított AFA	0	27 959	26 669	26 669	0	0
	Dologi kiadások összesen:	880 733	2 326 522	992 109	992 109	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
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.):		1 765 503	3 752 024	2 316 030	2 316 030	0	0

J

BEVÉTELEK:							
Működési költségvetés bevételei							
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	782 000	2 439 020	2 439 020	2 439 020	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	678 000	1 018 000	1 018 000	1 018 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						
8.1	Kamatbevételek	0	1	1	1	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	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	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		1 460 000	3 457 021	3 457 021	3 457 021	0	0
Finanszírozási bevételek							
10.	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA						
	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	305 503	295 003	295 003	295 003	0	0

22/2019. (V.28.) Uö
 határozat 2. melléklet

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Úrkerület Önkormányzata

2018. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2018. évi	2018. évi	2018. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Működési támogatás központi költségvetésből	782	2 439	2 439
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	678	1 018	1 018
Működési bevételek	0	0	0
Összesen:	1 460	3 457	3 457
Működés egyenlege	-306	-295	1 141

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2018. évi	2018. évi	2018. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Személyi juttatások	731	1 150	1 129
Munkaadókat terhelő járulékok	154	275	195
Dologi kiadások (ÁFA-val)	881	2 327	992
Működési célú támogatás áht.-n belülré	0	0	0
Működési célú pénzeszközátadás áht.-n kívülré	0	0	0
Összesen	1 766	3 752	2 316

E Ft

Előirányzat megnevezés	2018. évi	2018. évi	2018. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Összesen	0	0	0
Felhalmozás egyenlege	0	0	0
Finanszírozási bevételek	306	295	295
Kötségvetési maradvány			
MINDÖSSZESEN:	1 766	3 752	3 752

Előirányzat megnevezés	2018. évi	2018. évi	2018. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülré	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátadás áht.-n kívülré	0	0	0
Összesen	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	1 766	3 752	2 316

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

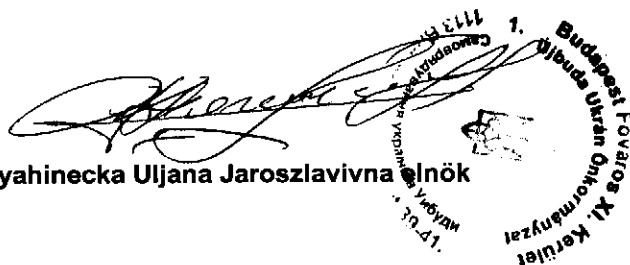
24/2019. (V.28.) Uő határozat melléklete

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	924 000	924 000	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	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	204 000	204 000	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	334 650	334 650	0	0
	Személyi juttatások összesen:	1 462 650	1 462 650	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	398 883	398 883	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	398 883	398 883	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	160 000	160 000	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	300 000	300 000	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	0	0	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	152 000	152 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	50 000	50 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankkölség, mobilparkolás)	1 224 585	1 224 585	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	200 000	200 000	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	100 000	100 000	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	50 000	50 000	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)	6 500	6 500	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	90 350	90 350	0	0
	Dologi kiadások összesen:	2 333 435	2 333 435	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.):	4 207 968	4 207 968	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 207 968	4 207 968	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	2 093 974	2 093 974	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	678 000	678 000	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.):	2 771 974	2 771 974	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 435 994	1 435 994	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 207 968	4 207 968	0	0

Budapest, 2019. május 28.

Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna elnök




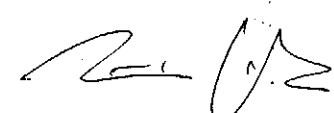


BUDAPEST XI. KERÜLET ÚJBUDA UKRÁN ÖNKORMÁNYZATA
1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.

J E L E N L É T I Í V

amely készült a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzat rendes ülésén.

Időpont: 2019. május 28. (kedd), 14⁰⁰ óra

Helyszín: Újbudai Polgármesteri Hivatal (Budapest XI. ker. Zsombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalóterme

Név:		Aláírás:
1.	Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna Elnök	
2.	Medenczi Román Elnökhelyettes	ig. távol van
3.	Andó József Képviselő	
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző h.	
	Szilágyi Tünde Titkár	

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

M E G H Í V Ó

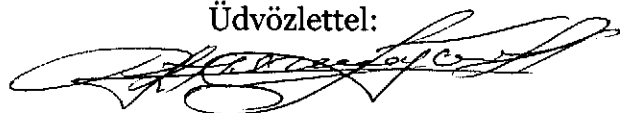
a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata **2019. május 28-án** (kedd) **14.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

Napirendi pontok:

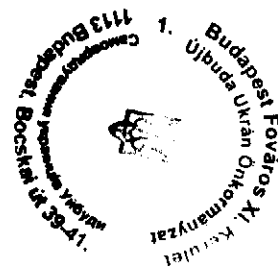
- 1. Az UÖ 2018. évi zárszámadásának megtárgyalása (mellékelt előterjesztés szerint)**
Előterjesztő: Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna elnök
- 2. 2018. évi Éves ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)**
Előterjesztő: Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna elnök
- 3. Az UÖ 2019. évi költségvetésének módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)**
Előterjesztő: Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna

Budapest, 2019. május 22.

Üdvözlettel:



Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna
elnök



ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselőtársaim!

Az UÖ 2019. május 28-án megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1. napirendi ponthoz:

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzatunk 2018. évi gazdálkodásával kapcsolatos – a Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága által elkészített - adat-szolgáltatást.

Valamint tájékoztatásul megküldöm a Magyar Államkincstár által 2018. évünket vizsgált ellenőrzési jelentését.

2. napirendi ponthoz:

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése megküldte részünkre a nemzetiségi önkormányzatok 2018. évi ellenőrzéséről szóló éves jelentését, melyet **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet** előírásai szerint készítették el. A jelentést mellékelem és javasolom elfogadásra.

Határozati javaslat:

...../2019. (.....) UÖ határozata

Az Újbuda Ukrán 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: ülés napja

Felelős: UÖ elnöke

3. napirendi ponthoz:

Tájékoztatlak, hogy a Bethlen Gábor Alapkezelő közzétette honlapján az állami feladatalapú támogatásokat, melyek szerint nemzetiségi önkormányzatunk az alábbi pontszámot érte el a 2018. évben elvégzett tevékenységei alapján:

- A nemzetiségi érdekképviseléssel összefüggő feladatok:	5 pont
- A nemzetiségek kulturális autonómiájával összefüggő feladatok:	37 pont
- A nemzetiségi léttel összefüggő egyéb feladatok:	1 pont
Érvényes pontszám összesen:	43 pont

Egy pontszám értéke 24.511,- Ft, így a 2019. évi feladatalapú támogatásuk éves összege 1.053.974,- Ft lett, melynek első részlete már a számlánkra érkezett, a másik részlet pedig várhatóan augusztus 15-ig érkezik önkormányzatunk számlájára.

Ezt az összeget a 2019. évi költségvetésünk mind a Bevételi, mind pedig a Kiadási oldalán meg kell jelentetni.

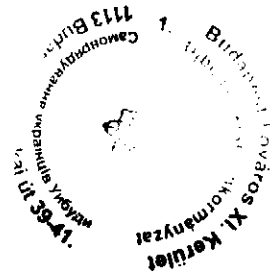
Praktikus az éves munkatervi feladataink alapján áttekinteni a költségzükségleteket és annak megfelelően elosztani a sorokon az összeget.

A költségvetés módosítására vonatkozó határozati javaslatomat az ülésen terjesztem elő.

Budapest, 2019. május 22.



Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna
elnök



Előterjesztés az 1. napirendi ponthoz



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

Nemzetiségi Önkormányzatok Elnökei
részére

Ügyiratszám: III/23/8 /2019.
Ügyintéző: Kocsisné Bereczky Zsuzsanna
Telefon: 372-4683

Tárgy: 2018. évi zárszámadás elfogadása

Helyben

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

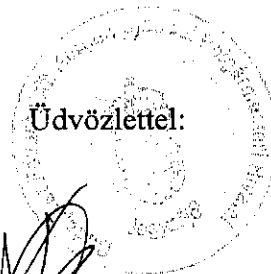
Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának adatait. Kérem, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. § (1) bekezdése alapján szíveskedjen a képviselő-testület elé terjeszteni úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de 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

Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzat****KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG****Költségvetési mérleg**

adatok eFt-ban

KIADÁSOK	2017. évi teljesítés	2018. évi terv	2018. évi teljesítés
KIADÁSOK			
Működési költségvetés kiadásai			
1. Személyi juttatások	776	731	1 129
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	272	154	195
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	1 061	881	992
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)	2 109	1 766	2 316
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)	2 109	1 766	2 316
BEVÉTELEK			
Működési költségvetés bevételei			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 049	1 460	3 457
8. Működési bevételek	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)	2 049	1 460	3 457
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	355	306	295
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)	2 404	1 766	3 752

Tájékoztató adatok az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata
Tájékoztató a pénzeszköz változások kimutatásáról**

	Nyitó állomány 2018.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2018.12.31
Költségvetési bankszámla	230 543	1 167 321	1 397 864
Pénztár	64 460	-26 330	38 130
Pénzeszközök összesen	295 003	1 140 991	1 435 994

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

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

érték E Ft-ban

Eszközcsoportok	Forgalomképtelen törzsvagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
ESZKÖZÖK					
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0
I. Készletek	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0
C) Pénzeszközök	0	0	0	0	1 436
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	38
III. Forintszámlák	0	0	0	0	1 398
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	0	0	1 436

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értékcsökkenési leírás	Nettó érték
0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	24	24	0
- Immateriális javak	0	0	0
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	24	24	0
használatban lévő	0	0	0
- kísértékű immateriális javak	0	0	0
- kísértékű tárgyi eszközök	0	0	0
- készletek	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	0	0	0
03. 1. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, egészségügyi lelelték	0	0	0
04. Üggyelviselési követelések	0	0	0
05. Üggyelviselési kötelezettségek	0	0	0
06. Biztosítási kötelezettségek	0	0	0

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

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Ukrán 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	1 460	3 457	-1 997	1 460	1 460	1 460
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	306	295	11	0	0	0
Bevételek összesen:	1 766	3 752	-1 986	1 460	1 460	1 460
Kiadások						
Működési kiadások	1 766	2 316	-550	1 210	1 460	1 460
Felhalmozási kiadások	0	0	0	250	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	1 766	2 316	-550	1 460	1 460	1 460

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

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
UKRÁN ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2018. évi kiadási és bevételi előirányzatai**

..... határozat 1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:							
Működési költségvetés kiadásai							
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)					0	0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	546 000	546 000	533 100	533 100	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)					0	0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	185 000	445 025	441 625	441 625	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	158 974	154 196	154 196	0	0
	Személyi juttatások összesen:	731 000	1 149 999	1 128 921	1 128 921	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS						
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 770	275 503	195 000	195 000	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	153 770	275 503	195 000	195 000	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:						
3.1	Készletbeszerzés					0	0
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	113 230	163 230	139 305	139 305	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	36 500	76 500	31 422	31 422	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások						
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)	0	0	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, infonetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások						
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	30 000	30 000	30 000	30 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	0	3 000	3 000	3 000	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)	100 000	1 502 715	297 036	297 036	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	600 903	43 018	9 192	9 192	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások						
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	23 000	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	457 000	455 485	455 485	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Külföldre befizetések és egyéb dologi kiadások						
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	100	100	0	0	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított AFA	0	27 959	26 669	26 669	0	0
	Dologi kiadások összesen:	880 733	2 326 522	992 109	992 109	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
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 belülről	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		1 765 503	3 752 024	2 316 030	2 316 030	0	0

BEVÉTELEK:							
Működési költségvetés bevételei							
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	782 000	2 439 020	2 439 020	2 439 020	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	678 000	1 018 000	1 018 000	1 018 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						
8.1	Kamatbevételek	0	1	1	1	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	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	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		1 460 000	3 457 021	3 457 021	3 457 021	0	0
Finanszírozási bevételek							
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA						
10.	Előző évi költségvetési maradványának jegénybevétele	305 503	295 003	295 003	295 003	0	0

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Ukrán 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	2 439	2 439	731	1 150	1 129
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	678	1 018	1 018	154	275	195
Működési bevételek	0	0	0	881	2 327	992
				0	0	0
				0	0	0
Összesen:	1 460	3 457	3 457	1 766	3 752	2 316
Működés egyenlege	-306	-295	1 141			

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	2018. évi		2018. évi teljesítés	2018. évi		2018. évi teljesítés
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	
Előirányzat megnevezés						
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	306	295	295	0	0	0
Költségvetési maradvány						
MINDÖSSZESEN:	1 766	3 752	3 752	1 766	3 752	2 316

E Ft

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testületének 22/2019. (V.28.) számú határozata az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Ukrán Önkormányzata Képviselő-testülete az UÖ 2018. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 752 ezer Ft-ban,
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 316 ezer Ft-ban
állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 3 457 ezer Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 316 ezer Ft,
 - c) költségvetési egyenlege 1 141 ezer Ft,
amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege 1 141 ezer Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 ezer Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 295 ezer Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 ezer Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát 1 436 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: UÖ elnöke
Határidő: 2019. május 31.

Tájékoztatóról az 1. napirendi
I-56/25 (2019.)
ponthoz.

**M Magyar
Államkincstár**

Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda
Ukrán Önkormányzata**

Budapest
Bocskai út 39-41.
1113

Iktatószám: HIFEH/376-5/2019.
Ellenőrzés száma: 17./2018.
Ügyintéző: Szabó Szilvia
Telefonszám: +36-1-279-7974

**Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna 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/376-6/2019.

Ellenőrzés száma: 17./2018.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata
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 Ukrán Önkormányzata	827476

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők 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 Ukrán Önkormányzata	Soltész Erika Gabriella Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság/igazgató	Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna elnök	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Dr. Beke Erzsébet vizsgálatvezető	2018. 07. 02.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/3579-1/2018.
Szabó Szilvia ellenőr	2018. 07. 02.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/3579-1/2018.
Hajdu Zsoltné ellenőr	2018. 07. 02.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/3579-1/2018.

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 Ukrán Önkormányzata (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata 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),
- Njtv. 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
827476	Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata	IKJ 6. hó, IKJ 12. hó, IMJ II. negyedév, Gyorsjelentés, Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:

- az IMJ esetében a mérlegfőösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- az IKJ 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,
- 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 folyamata 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 került 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 21-én 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 területén további fejlesztést igényel. Fejlesztése érdekében a közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban jelzett legfontosabb javaslatokra az intézkedéseket a jövőre vonatkozóan részben megtették, azonban egyes szabályzatokat nem aktualizáltak, a jogszabályi módosításokat nem vezették át teljes körűen.

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 vonatkozó jogszabályokat, az utalványrendeletek nem tartalmazták teljes körűen a kötelező tartalmi elemeket. Erre vonatkozóan a megfelelő intézkedést megtették, további javaslatot nem tettünk.

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 megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek működtetése további fejlesztést igényel, a szabályzatokat nem aktualizálták teljes körűen, erre vonatkozóan megállapításokat tettünk.</p>	<p>Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata</p>	<p>A kontrollkörnyezet és a kontrolltevékenységek jövőbeni fejlesztése érdekében javaslatokat tettünk.</p>
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. A számviteli bizonylatok tekintetében nem minden esetben alkalmazták megfelelően a vonatkozó jogszabályokat, az utalványrendeletek nem tartalmazták teljes körűen a kötelező tartalmi elemeket.</p>		<p>A könyvvezetéssel kapcsolatban nem fogalmaztunk meg javaslatot.</p> <p>Az utalványrendeletek tartalmi elemeinek megfelelő szerepeltetése tárgyában a szükséges intézkedést megtették, további javaslatot nem fogalmaztunk meg.</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>		<p>Az adatszolgáltatásokkal kapcsolatban javaslatot nem fogalmaztunk meg.</p>
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>		<p>Az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatban javaslatot nem fogalmaztunk meg.</p>

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési tervkészítési 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 további fejlesztést igényel, melyek jövőbeni fejlesztése érdekében megállapításokat fogalmaztunk meg. Egyes szabályzatokat nem aktualizálták, a jogszabályi módosításokat nem vezették át teljes körűen. A gyakorlati munkavégzés során, az operatív tevékenységekre vonatkozóan néhány esetben nem a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően jártak el.

Kontrollkörnyezet

A Njtv. 88. § (1) bekezdésében foglaltak alapján elkészítette a SZMSZ-t, melynek mellékletét képezi a Njtv. 80.§ (2) bekezdésének megfelelő **Együttműködési megállapodás**. A képviselő testület által elfogadott SZMSZ-ben, valamint az Együttműködési megállapodásban a törzskönyvi nyilvántartással egyező adatok szerepeltek.

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 adta ki. 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 Együttműködési 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 kockáza-

tokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, a kockázati tőrésatárt 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 vizsgálatokor megállapítottuk, hogy egy esetben, az Ávr. 59. § (3) g) pontja nem került betartásra, az utalványrendeleten hiányzott az utalványozó kelezéssel ellátott aláírása. 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, melyről 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 ellenőrzésekor megállapítottuk, hogy a nyitó tételek leltárral alátámasztottak voltak, eltérést nem mutatottak. 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 közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban részletezésre kerültek.

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 valóságosak 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 13.001 Ft volt, ez megegyezett a 2018. évi beszámoló mérleg ürlapjának (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 valóságosak voltak, jelentős hibát nem tartalmazott. A kimutatás megfelelően tartalmazta a költségvetési szerv bevételeit és kiadásait alaptevékenység szerint elszámolva, vállalkozási tevékenységet a Nemzetiségi Önkormányzat az év során nem folytatott. A 2018. évi költségvetési beszámoló (07/A.) maradványkimutatás ürlap soraiiban szereplő összegek a következő egyezőségeknek megfelelnek: az alaptevékenységek költségvetési és finanszírozási bevételei (3.752.024 Ft) megegyezik a kapcsolódó főkönyvi kivonat 0051. alaptevékenységek bevételei ellenszámla egyenlegével. Az alaptevékenységek költségvetési kiadásai (2.316.030 Ft) megegyezik a főkönyvi kivonat 0031. alaptevékenységek kiadásai ellenszámla egyenlegével. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege (0 Ft), a szabad maradvány összege (1.435.994 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** 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 ezekkel kapcsolatban nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat. 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. 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 utalványrendelet tartalmazza az utalványozó keltezéssel ellátott aláírását.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

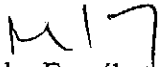
A könyvvezetés és az adatszolgáltatás ellenőrzésével kapcsolatban a feltárt hibát javították, ezért további javaslatot nem fogalmaztunk meg.

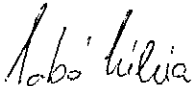
3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

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.”


Dr. Beke Erzsébet
pénzügyi ellenőrzési referens



Szabó Szilvia
pénzügyi ellenőrzési referens

Hajdu Zsoltné
pénzügyi ellenőrzési referens

Budapest, 2019. április „12.”

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




Brebán Andrea
osztályvezető

Melléletek: 2 db

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

Készült: 2 példányban

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. példány: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ukrán Önkormányzata, Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna 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


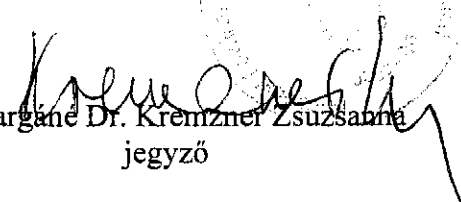
Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani,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

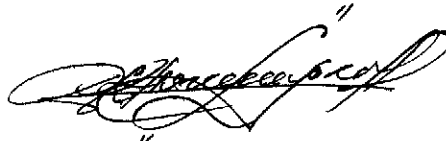
Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül megküldöm a Magyar Államkincstár (cím: 1138 Budapest, Váci út 188., postacím: 1389 Budapest, Pf. 105.) részére.

Budapest, 2019. *aprilis* 15.



(P. H.)



Vargáné Dr. Krenzner Zsuzsanna
jegyző

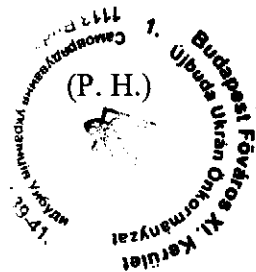

Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna
elnök

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 Ukrán Önkormányzata**, cím: 1113 Budapest, Bocskai út 39-41., PIR törzsszám: 827476, képviselőjében alulírott **Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna elnök**, mint ellenőrzött szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére a 17./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 könyvvizetés teljes körű. Az ellenőrzést végzőket tájékoztattuk minden olyan eseményről, amely bármiféle hatással bírt az ellenőrzött időszak számviteli szabályok szerinti könyvvizetési 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.”



Knyahinecka Uljana Jaroszlavivna
elnök



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

I-139/10/2019.
Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz.

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 értékeli 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 szervezethez, 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 használattól 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.

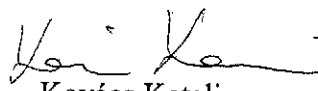
Az ellenőrzés megállapításai – indokolt esetben – záró megbeszélésen kerülnek kiértékelésre, amelyet követően került az ellenőrzési jegyzőkönyv véglegesítésre, valamint meghatározásra került az intézkedési terv készítésének határideje.

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

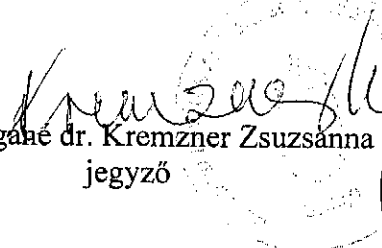
Budapest, 2019. február 15.

Az éves ellenőrzési jelentést készítette




Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:


Vargahé dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző