



Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata
Русинське Самосправованя XI. район Уйбуда
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
E-mail: ruszin-forum@ujbuda.hu

6. SZ. J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata **2019. november 20-án** (szerda) **16.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 211-es tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak: **Hladinec Péter** elnök
 Kolozsvári Erika elnökhelyettes
 Hladinec Karolina képviselő

A Polgármesteri Hivatal részéről:

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

Hladinec Péter elnök:

Köszönti a megjelent képviselőket, egyidejűleg megállapítja a testület határozatképességét. Javasolja Hladinec Karolina képviselőt a mai testületi ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének, melyet szavazásra bocsát:

*Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete
Hladinec Karolina képviselő személyét elfogadja az Újbuda
Ruszin Önkormányzata 2019. november 20-i ülése jegyző-
könyv-hitelesítőjének.*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

45/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete
Hladinec Karolina képviselő személyét elfogadja az Újbuda
Ruszin Önkormányzata 2019. november 20-i ülése jegyző-
könyv-hitelesítőjének.

Az Elnök a napirendi pontok megtárgyalására vonatkozóan az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete a
2019. november 20-i ülésének napirendi pontjait az aláb-
biak szerint fogadja el:*

1. Újbuda Önkormányzatával megkötött Együtműködési megállapodás felülvizsgálata
2. 2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása
3. 2020. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása
4. Kerületi Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálata
5. Pénzügyek
6. Közmeghallgatás időpontjának és helyszínének meghatározása
7. Együtműködési megállapodás megtárgyalása a XVI. kerületi Ruszin Önkormányzattal

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

46/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. november 20-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Újbuda Önkormányzatával megkötött Együtműködési megállapodás felülvizsgálata
2. 2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása
3. 2020. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása
4. Kerületi Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálata
5. Pénzügyek
6. Közmeghallgatás időpontjának és helyszínének meghatározása
7. Együtműködési megállapodás megtárgyalása a XVI. kerületi Ruszin Önkormányzattal

1. Napirendi pont

Újbuda Önkormányzatával megkötött Együtműködési megállapodás felülvizsgálata

Hladinec Péter elnök:

Kérdezi Képviselőtársait, hogy van e a felülvizsgált Együtműködési megállapodással kapcsolatban bármilyen megjegyzése vagy kérdése.

Mivel nem volt, szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot:

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja és a 2019-2023-as választási ciklusra vonatkozóan megkötöi Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatával, az előterjesztésben foglaltak szerinti Együtműködési megállapodást. Ezzel egyidejűleg felhatalmazza az Elnököt a megállapodás aláírására.

Határidő: 2019. november 20.

Felelős: ÚRuÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

47/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja és a 2019-2023-as választási ciklusra vonatkozóan megköti Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatával, az előterjesztésben foglaltak szerinti Együttműködési megállapodást.
Ezzel egyidejűleg felhatalmazza az Elnököt a megállapodás aláírására.

Határidő: 2019. november 20.

Felelős: ÚRuÖ elnöke

2. Napirendi pont

2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Hladinec Péter elnök:

Kérde a Képviselő-testület tagjait, hogy van e valamilyen kérdésükkel a megküldött belső ellenőrzési jelentéssel kapcsolatban. Miután nem merült fel kérdés a képviselők részéről, szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az Újbuda Ruszin Önkormányzata 2018. évi gazdálkodásának és működésének szabályszerűségi vizsgálatáról, a kontrollrendszer kialakításának ellenőrzéséről szóló – Belső Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2019. november 20.

Felelős: ÚRuÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

48/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az Újbuda Ruszin Önkormányzata 2018. évi gazdálkodásának és működésének szabályszerűségi vizsgálatáról, a kontrollrendszer kialakításának ellenőrzéséről szóló – Belső Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2019. november 20.

Felelős: ÚRuÖ elnöke

3. Napirendi pont **2020. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása**

Hladinec Péter elnök:

Kérdi Képviselőtársait, hogy van e valamilyen kérdésük, észrevételük az előterjesztésben megküldött belső ellenőrzési tervvel és annak mellékletével kapcsolatban. Mivel nem merült fel kérdés a Képviselők részéről, szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok 2020. évi belső ellenőrzési tervét az 1. mellékletét képező munkaterv 9. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

*Határidő: 2019. november 20.
Felelős: ÚRuÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

49/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok 2020. évi belső ellenőrzési tervét az 1. mellékletét képező munkaterv 9. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

*Határidő: 2019. november 20.
Felelős: ÚRuÖ elnöke*

4. Napirendi pont **Kerületi Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálata**

Hladinec Péter elnök:

Kérdi képviselőtársait, hogy van e valamilyen észrevételük, javaslatuk a megküldött Kerületi Esélyegyenlőségi Programmal kapcsolatban. Mivel nem merült fel kérdés a Képviselők részéről, szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Kerületi Esélyegyenlőségi Programjának 2019. évi felülvizsgálati tervzetét megismerte, annak tartalmára vonatkozóan módosító javaslattal nem kíván élni.

*Határidő: 2019. november 20.
Felelős: ÚRuÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

50/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Kerületi Esélyegyenlőségi Programjának 2019. évi felülvizsgálati tervezetét megismerte, annak tartalmára vonatkozóan módosító javaslattal nem kíván élni.

Határidő: 2019. november 20.

Felelős: ÚRuÖ elnöke

5. Napirendi pont ***Pénzügyek***

Hladinec Péter elnök:

1.)

Javasolja, hogy a zökkenőmentes munkavégzés céljából hozzák meg az elnök egy személyben történő, pénzügyi átcsoportosításának felhatalmazására irányuló határozatot, melyre szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza az Elnököt az ÚRuÖ éves költségvetése kiadásainak és bevételeinek módosítására, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, átcsoportosítás átvezetéseként az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltak alapján, a negyedét követő 30 napon belül módosítja költségvetési határozatát.

Határidő: 2019. november 20.

Felelős: ÚRuÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

51/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza az Elnököt az ÚRuÖ éves költségvetése kiadásainak és bevételeinek módosítására, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, átcsoportosítás átvezetéseként az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltak alapján, a negyedévet követő 30 napon belül módosítja költségvetési határozatát.

Határidő: 2019. november 20.

Felelős: ÚRuÖ elnöke

2.)

Tájékoztatja a képviselőtársait, hogy a leltárívben szereplő 2 db Lenovo G50-80 Black laptop nem működik megfelelően, javítása költséges lenne, ezért szakszervíz által kiállított szakvélemény alapján kéri majd a leselejtezését.

Elmondja, hogy a képviselői teendőkkel kapcsolatos munkavégzéshez elengedhetetlenek az informatikai eszközök, ezért áttekintette az éves költségvetésüket és ezzel kapcsolatban tájékoztatja képviselőtársait, hogy rendelkezésre áll az önkormányzat költségvetésében elegendő pénz ahhoz, hogy az elnök és az elnökhelyettes részére laptopot vásároljanak maximum 612.000,- Ft értékben. Viszont ahhoz, hogy kifizetésre kerülhessenek majd informatikai eszközök elsősorban az ÚRuÖ 2019. évi költségvetésében javasol átcsoportosítást végezni, melyre vonatkozóan teszi fel szavazásra az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚRuÖ 2019. évi költségvetésének kiadási előirányzataiban az alábbi átcsoportosítást végzi:

- *A 3. Dologi kiadások*
 - *3.3.1. Bérleti és lízing díjak sorát csökkenti 225.000,- Ft-tal,*
 - *a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkenti 100.000,- Ft-tal, valamint*
- *az 5. Beruházások, 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemeli 325.000,- Ft-tal.*

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

Határidő: folyamatos

Felelős: ÚRuÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

52/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚRuÖ 2019. évi költségvetésének kiadási előirányzataiban az alábbi átcsoportosítást végzi:

- *A 3. Dologi kiadások*
 - *3.3.1. Bérleti és lízing díjak sorát csökkenti 225.000,- Ft-tal,*

- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkenti 100.000,- Ft-tal, valamint
- az 5. Beruházások, 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemeli 325.000,- Ft-tal.
(A költségvetés részletes számadatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)

Határidő: folyamatos
Felelős: ÚRuÖ elnöke

Ezt követően a laptop vásárlásra vonatkozóan pedig az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzati munka zavartalan ellátása érdekében, Hladinec Péter elnök és Kolozsvári Erika elnökhelyettes részére 2 db laptop-ot vásárol, melynek költségeire maximum 612.000,- Ft összeget használ fel a 2019. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2019. december 31.
Felelős: ÚRuÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

53/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzati munka zavartalan ellátása érdekében, Hladinec Péter elnök és Kolozsvári Erika elnökhelyettes részére 2 db laptop-ot vásárol, melynek költségeire maximum 612.000,- Ft összeget használ fel a 2019. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2019. december 31.
Felelős: ÚRuÖ elnöke

6. Napirendi pont

Közmeghallgatás időpontjának és helyszínének meghatározása

Hladinec Péter elnök:

Rövid egyeztetést követően javasolja, hogy az ÚRuÖ 2019. évi Közmeghallgatását 2019. december 9-én, hétfőn 16:30 órakor tartsa meg a Polgármesteri Hivatal nemzetiségi irodájában, melyre szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚRuÖ éves Közmeghallgatását 2019. december 9-én (hétfő) 16:30 órakor tartja meg a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal, 1113 Budapest, Zsombolyai u. 4. II. em. 211-es nemzetiségi irodájában.

*Határidő: 2019. december 9.
Felelős: ÚRuÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

54/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚRuÖ éves Közmeghallgatását 2019. december 9-én (hétfő) 16:30 órakor tartja meg a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal, 1113 Budapest, Zsombolyai u. 4. II. em. 211-es nemzetiségi irodájában.

*Határidő: 2019. december 9.
Felelős: ÚRuÖ elnöke*

7. Napirendi pont

Együttműködési megállapodás megtárgyalása a XVI. kerületi Ruszin Önkormányzattal

Hladinec Péter elnök:

Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy önkormányzatukat felkereste a XVI. kerületi Ruszin Önkormányzat, hogy szervezzenek közös programokat, illetve kössenek együttműködési megállapodást. Javasolja, hogy a Képviselő-testület fogadja el az előterjesztésben megküldött Együttműködési megállapodás tervezet alapján az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a nemzetiségi érdekképviselő, az anyanyelv használata és megőrzése, a nemzetiségi közösség sajátos kulturális önazonosságának megőrzése, az anyaországi kapcsolattartás, a nemzetiség által használt nyelven kulturális programok szervezése, valamint a helyi anyanyelvi, hitéleti tevékenység támogatása céljából Együttműködési megállapodást köt a Budapest Főváros XVI. Kerületi Ruszin Önkormányzattal.

Ezzel egyidejűleg felhatalmazza az Elnököt az Együttműködési megállapodás aláírására.

*Határidő: 2019. november 20.
Felelős: ÚRuÖ elnöke*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

55/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a nemzetiségi érdekképviselő, az anyanyelv használata és megőrzése, a nemzetiségi közösség sajátos kulturális önazonosságának megőrzése, az anyaországi kapcsolattartás, a nemzetiség által használt nyelven kulturális programok szervezése, valamint a helyi anyanyelvi, hitéleti tevékenység támogatása céljából Együttműködési megállapodást köt a **Budapest Főváros XVI. Kerületi Ruszin Önkormányzattal**.

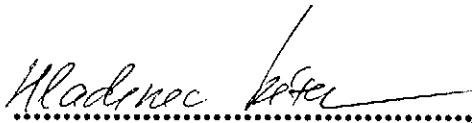
Ezzel egyidejűleg felhatalmazza az Elnököt az Együttműködési megállapodás aláírására.

Határidő: 2019. november 20.

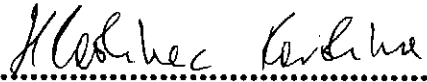
Felelős: ÚRuÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 17.10 órakor bezárta.

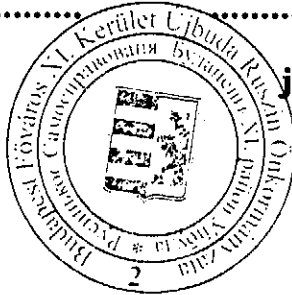
Budapest, 2019. december 2.



Hladinec Péter
elnök



Hladinec Karolina
jegyzőkönyv-hitelesítő





Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata
Русинське Меншынове Самоуправленіе XI. район Уйбуда
1113 Budapest, Bocskai út 39-41
E-mail: ruszin-forum@ujbuda.hu

J E L E N L É T I Í V

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

Időpont: 2019. november 20. (szerda) 16⁰⁰ óra

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

NÉV:		ALÁÍRÁS:
1.	Hladinec Péter Elnök	
2.	Kolozsvári Erika Elnökhelyettes	
3.	Hladinec Karolina Képviselő	
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző h.	
	Csaláné Varacska Erzsébet Titkár	

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

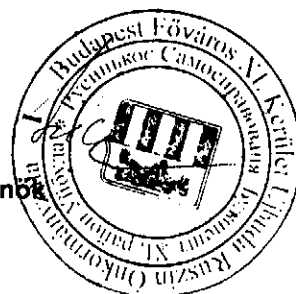
52/2019. (XI.20.) ÚRuÖ határozat melléklete

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	660 000	660 000	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)				
1.2.1	Telefon magancélú használata	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	0	0
	Személyi juttatások összesen:	660 000	660 000	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	115 830	115 830	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	115 830	115 830	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	300 000	300 000	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	0	0	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)	127 000	127 000	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	1 115 240	1 115 240	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	40 000	40 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	661 380	661 380	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	150 000	150 000	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	100 000	100 000	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)	6 600	6 600	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0
	Dologi kiadások összesen:	2 500 220	2 500 220	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	625 000	625 000	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	625 000	625 000	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK:				
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		3 901 050	3 901 050	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		3 901 050	3 901 050	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 451 418	1 451 418	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	756 000	756 000	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.):		2 207 418	2 207 418	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 693 632	1 693 632	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		3 901 050	3 901 050	0	0

Budapest, 2019. november 20.

Hladnec Péter elnök





Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata
Русинське Самосправованя XI. район Уйбуда
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
E-mail: ruszin-forum@ujbuda.hu

MEGHÍVÓ

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata **2019. november 20-án** (szerda) **16.00** 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. Újbuda Önkormányzatával megkötött Együttműködési megállapodás felülvizsgálata (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hladinec Péter elnök
2. 2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hladinec Péter elnök
3. 2020. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hladinec Péter elnök
4. Kerületi Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálata (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hladinec Péter elnök
5. Pénzügyek (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hladinec Péter elnök
6. Közmeghallgatás időpontjának és helyszínének meghatározása (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hladinec Péter elnök
7. Együttműködési megállapodás megtárgyalása a XVI. kerületi Ruszin Önkormányzattal (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hladinec Péter elnök

Budapest, 2019. november 14.

Tisztelettel:

Hladinec Péter s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselőtársaim!

Az ÚRuÖ 2019. november 20-án megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1. napirendi ponthoz:

Tájékoztatlak Benneteket, hogy a **nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-ának (2) bekezdése** alapján az alakuló ülést követő 30 napon belül a helyi nemzetiségi önkormányzat és a helyi önkormányzat Együttműködési megállapodást köt a helyi önkormányzat által biztosított helyiség használatára, valamint a további működési feltételek biztosítására vonatkozóan.

Ennek megfelelően a 2019-23. évi önkormányzati ciklusra vonatkozóan új megállapodás megkötésére kerül sor, melyet minden év január 31. napjáig felül kell vizsgálnunk.

A helyi önkormányzat a mai napon megküldte részünkre a megkötendő Együttműködési megállapodás tervezetét.

Az Újbuda Önkormányzatával megkötött Együttműködési megállapodásban foglaltakat a megállapodást követő 30 napon belül át kell vezetni az SZMSZ-be is.

A megállapodás elfogadására az alábbi határozati javaslatot terjesztem elő:

...../2019.(.....) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja és a 2019-2023-as választási ciklusra vonatkozóan megkötöti Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatával, az előterjesztésben foglaltak szerinti Együttműködési megállapodást.

Ezzel egyidejűleg felhatalmazza az Elnököt a megállapodás aláírására.

Határidő: (ülés napja)

Felelős: ÚRuÖ elnöke

2. napirendi ponthoz:

Továbbá tájékoztatlak Benneteket arról, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzés munkatársa elkészítette az önkormányzatunk a 2018. évi gazdálkodásának és működésének szabályszerűségi vizsgálatáról, a kontrollrendszer kialakításának ellenőrzéséről szóló jelentést is. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy az önkormányzatunk működésével kapcsolatos eljárások kialakítása a jogszabályoknak megfelelően történt. A kontrollrendszer kialakítása megtörtént, a működtetés során folyamatos fejlesztésre van szükség.

Az Belső Ellenőrzési Jelentés elfogadására az alábbi határozati javaslatot teszem:

Határozati javaslat:

...../2019. (.....) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az Újbuda Ruszin Önkormányzata 2018. évi gazdálkodásának és működésének szabályszerűségi vizsgálatáról, a kontrollrendszer kialakításának ellenőrzéséről szóló – Belső Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: (ülés napja)
Felelős: ÚRuÖ elnöke

3. napirendi ponthoz:

Emlékeztetek Benneteket, hogy a **nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX törvény 80. §-a** alapján Újbuda Önkormányzatával megkötött Együttműködési megállapodás IX. fejezetében foglaltak szerint a nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait a Polgármesteri Hivatal látja el.

Ennek megfelelően a Hivatal rendelkezésünkre bocsátotta a nemzetiségekre vonatkozó, 2020. évi belső ellenőrzési tervét, a Képviselő-testület általi jóváhagyás céljából.

A tervezet szerint 2020. II. negyedévében a Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolításának szabályszerűségét fogják vizsgálni.

Határozati javaslat:

...../2019. (.....) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok 2020. évi belső ellenőrzési tervét az 1. mellékletét képező munkaterv 9. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

Határidő: (ülés napja)
Felelős: ÚRuÖ elnöke

4. napirendi ponthoz:

Tájékoztatlak Benneteket, hogy az **Egyenlő Bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló 2003. évi CXXV. törvény (EBKtv) 31. §-a** előírja, hogy a helyzetelemzés és az intézkedési terv elfogadása során a települési önkormányzatoknak figyelembe kell venni a települési nemzetiségi önkormányzatok véleményét.

Ennek megfelelően önkormányzatunk a mai napon megkapta a tervezetet.

Jelenleg a 2016-2020 évre elfogadott Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálata zajlik, mellyel kapcsolatban a Hivatal kéri a nemzetiségek véleményezését. Szükség esetén szövegszerű javaslat megküldésével, pontosan megfogalmazva a kiegészítést az oldal-számra és az intézkedések pontjaira utalva.

A Hivatal által elkészített Esélyegyenlőségi Programot külön dokumentumban mellékelem, melyet kérek, hogy olvassátok át és az ülésen közösen alakítsuk ki a véleményt ezzel kapcsolatban.

A tervezetre vonatkozó határozati javaslatot az ülésen terjesztem elő.

5. napirendi ponthoz:

Tájékoztatlak Benneteket, hogy **az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése** lehetőséget biztosít az Elnök részére, a nemzetiségi önkormányzat éves költségvetése kiadási és bevételi előirányzatainak módosítására, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, amennyiben a Képviselő-testület erről döntést hoz.

Az említett jogszabály (4) bekezdése szerint viszont az előirányzatok módosítása és átcsoportosítása átvezetéseként a Testületnek – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal utólagosan határozattal dönteni szükséges.

Határozati javaslat:

...../2019. (.....) ÚRuÖ határozata

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján felhatalmazza az Elnököt az ÚRuÖ éves költségvetése kiadásainak és bevételeinek módosítására, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, átcsoportosítás átvezetéseként az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltak alapján, a negyedévet követő 30 napon belül módosítja költségvetési határozatát.

Határidő: (ülés napja)

Felelős: ÚRuÖ elnöke

Budapest, 2019. november 14.

Hladinec Péter s.k.
elnök

*Előjegyzés az 1.
képzési ponton*

Ikt.sz.: I - 60/ ... /2019.

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS **tervezet**

mely létrejött egyrészről

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat)

Székhely: Budapest XI., Bocskai út 39-41.

Képviseli: **dr. László Imre polgármester,**

Adószám: 15735746-2-43

Bankszámlaszám: 11784009-15511001

KSH-szám: 15735746-8411-321-01

Törzskönyvi azonosító szám: 735748

másrészről

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat)

Székhely: Budapest XI., Bocskai út 39-41.

Képviseli: **Hladinec Péter elnök,**

Adószám: 15511489-1-43

Bankszámlaszám: 11784009-15511489

KSH-szám: 15511489-8411-371-01

Törzskönyvi azonosító szám: 511489

között az alulírt helyen és időben, az alábbi tartalommal:

Szerződő felek az egymás közötti hatékony együttműködés céljából jelen megállapodásban rögzítik a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. §-ban meghatározott önkormányzati működési feltételek biztosításával kapcsolatos feladatok ellátásának, a költségvetés elkészítésének, jóváhagyásának eljárási rendjével és a költségvetési gazdálkodással, az információs és adatszolgáltatási, a beszámolási kötelezettség teljesítésével, valamint a nyilvántartási tevékenységgel, illetve a vagyonkezeléssel összefüggő szabályokat.

A megállapodás szabályainak kialakítása az alábbi jogszabályok figyelembevételével történt:

- a) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- b) a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény
- c) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény)
- d) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- e) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.)
- f) az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
- g) Magyarország tárgyévi központi költségvetéséről szóló törvény
- h) a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.)
- i) az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény

I.

A Nemzetiségi Önkormányzat működése, személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása

Az Önkormányzat a Nemzetiségi Önkormányzat részére – annak székhelyén – biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról az alábbiak szerint:

- 1) A nemzetiségi önkormányzati feladat ellátásához szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiséget biztosít a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) 1113 Budapest, Zsombolyai u. 4. szám alatti épületében található II. emelet 211-es, továbbá a 203-as szoba ingyenes használatával, a helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségek és fenntartási költségek viselésével.
- 2) A tárgyi feltételeket irodaszer, papír, nyomtatványok, postaköltség viselésével, fénymásoló gép és számítógép használatával, valamint korlátlan internet hozzáféréssel biztosítja.
- 3) A személyi feltételeket a Jegyző által kijelölt munkatársak biztosítják:
 - a) a Jegyzői Igazgatóság Szervezési Csoportjának referense az Önkormányzat képviselőjében részt vesz a Nemzetiségi Önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.
A Nemzetiségi Önkormányzat igénye esetén - előzetes jelzés alapján -, az Önkormányzat biztosítja a nemzetiségi nyelvű tárgyalás lefolytatásához szükséges tolmács részvételét, a nemzetiségi nyelven történő jegyzőkönyvvezetést, valamint a jegyzőkönyv magyar nyelvre történő fordítását.
 - b) a Jegyzői Igazgatóság Szervezési Csoportjának nemzetiségi titkári feladatokat végző munkatársai ellátják:
 - ba) a Nemzetiségi Önkormányzat testületi üléseinek előkészítésével kapcsolatos feladatokat, különösen a meghívók, az előterjesztések, a testületi ülések jegyzőkönyveinek és valamennyi hivatalos levelezés előkészítése és postázása tekintetében,
 - bb) a testület és a tisztségviselők döntéseinek előkészítésével kapcsolatos feladatokat, a döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási és postázási feladatokat,
 - bc) a Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatos nyilvántartási, iratkezelési feladatokat,
 - bd) a nemzetiségi képviselők és hozzátartozóik vagyonynyilatkozatának biztonságos őrzését,
 - be) a törzskönyvi adatok módosítását változás-bejelentési kérelem benyújtásával, a módosítást tartalmazó okirat csatolásával a törzskönyvi adat keletkezésétől számított - megállapított határidőn belül - bejelenti a Magyar Államkincstárnak.
 - c) a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság pénzügyi, gazdasági, számviteli feladatokat végző ügyintézői ellátják a Nemzetiségi Önkormányzat működésével, gazdálkodásával kapcsolatos pénzügyi, gazdasági, számviteli, nyilvántartási, adatszolgáltatási feladatokat,
 - d) a Jegyzői Igazgatóság Központi Iktatójának munkatársa ellátja a tárgyi eszköz nyilvántartásával kapcsolatos feladatokat,
 - e) a Nemzetiségi Önkormányzat igénye esetén a Jegyző gondoskodik jelnyelv és speciális kommunikációs rendszer használatának biztosításáról.

4) A 2) és 3) pontban meghatározott feladatellátáshoz kapcsolódó költségeket az Önkormányzat viseli.

II.

A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése

A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága gondoskodik.

1. A költségvetési határozat elkészítése

- a) Magyarország tárgyévi központi költségvetéséről szóló törvény irányadó rendelkezéseiben foglaltak ismeretében a Nemzetiségi Önkormányzat a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság közreműködésével áttekinti a költségvetési évre vonatkozó feladatait, várható bevételeit és kiadásait, mely alapján kialakítja költségvetésének tervezetét. A Nemzetiségi Önkormányzat elnöke erről írásban adatot szolgáltat a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére.
- b) A Jegyző által elkészített költségvetési határozattervezet előterjesztését, annak mellékleteit, középtávú tervet, valamint a jogszabályban meghatározott tájékoztató adatokat az elnök a február 15-éig, ha a költségvetési törvény elfogadása nem történt meg a naptári év kezdetéig, akkor központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.
- c) A Jegyző a költségvetési határozattervezetet a 2. a) pont szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési határozat-tervezet indoklásában ismertetni kell.
- d) Az éves költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:
 - da) a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
 - db) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
 - dc) a közvetett támogatásokat - az Ávr. 28.§-ában foglalt részletezettségben - tartalmazó kimutatást.
- e) A Nemzetiségi Önkormányzat a költségvetését határozatban állapítja meg, melynek elfogadását követő munkanapon köteles azt megküldeni a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságnak.
- f) A költségvetési határozat bevételei és kiadásai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság elemi költségvetést készít, melyet a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke hagy jóvá.

2. Középtávú tervezés

- a) A Nemzetiségi Önkormányzat legkésőbb a költségvetési határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási törvény felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.
- b) Az éves költségvetés előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a 2. a) pont szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

3. A költségvetési előirányzatok módosítása, átcsoportosítása

- a) Amennyiben a Nemzetiségi Önkormányzat év közben a költségvetési határozatában lévő eredeti bevételi előirányzatán felül többletbevételhez jut, a 100%-on felül ténylegesen befolyt többletbevételével – kivéve pályázaton elnyert támogatás - megemelheti előirányzatát. Abban az esetben, ha bevételei a tervezettől elmaradnak, köteles bevételi, illetve kiadási előirányzatának csökkentésére. Kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás szükségessége esetén a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság által vezetett előirányzat-nyilvántartás adatainak egyeztetése után a képviselő-testület dönt a költségvetésről szóló határozatának módosításáról.
- b) A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete határozatban az elnök számára lehetővé teheti bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást, melynek átvezetéseként negyedévenként – kivéve az első negyedévet –, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési határozatát.
- c) A költségvetési előirányzat módosításáról szóló határozatot a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke 3 munkanapon belül megküldi a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságnak.

4. Zárszámadás elfogadása

- a) A költségvetési év zárását követően a Nemzetiségi Önkormányzat a vagyonáról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerint éves költségvetési beszámolót készít, melyhez a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság írásban adatot szolgáltat az általa vezetett nyilvántartásból december 31-i fordulónappal.
- b) A Jegyző által elkészített zárszámadási határozatot a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke a költségvetési évet követő tárgyév április 30-ig terjeszti a képviselő-testület elé, melyről határozattal dönt úgy, hogy a Képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Amennyiben a Nemzetiségi Önkormányzat adott költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel és zárszámadással, illetve nem tesz eleget beszámolási kötelezettségének, úgy a költségvetés és zárszámadás elfogadásának, illetve a beszámoló elkészítésének határidejét követő hónaptól az állami támogatások folyósítása felfüggesztésre kerül. A felfüggesztés megszüntetésére és a támogatás folyósítására a mulasztás megszüntetését követő hónaptól kerül sor.

Felelősök:

- a) az előterjesztendő határozattervezetek formai és tartalmi szempontok szerinti megfeleléséért: a Jegyző,
- b) az előterjesztések jogszabályban előírt határidőben történő, Képviselő-testület elé terjesztéséért: a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

III.

A költségvetési gazdálkodás rendje

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos pénzügyi, számviteli feladatokat a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság látja el.

IV.

Önálló fizetési számla nyitása és adószám igénylése

1. Önálló fizetési számla nyitása

A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos pénzforgalom elszámolására és lebonyolítására önálló pénzforgalmi számlát vezet. Fizetési számláját az Önkormányzat által választott OTP Nyrt.-nél vezetett 11784009-15511489 számú számlán vezeti. A számla feletti rendelkezési jog a banknál nyilvántartott aláírás-bejelentés szerint történik.

- a) A Nemzetiségi Önkormányzat az elnök javaslatára határozatban dönthet a számlavezető megváltoztatásáról, mely egy belföldi hitelintézet vagy a Kincstár lehet. A Nemzetiségi Önkormányzat elnöke a változás tervezett időpontja előtt 40 nappal megelőzően a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságot írásban értesíti. A Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság a változás tervezett időpontja előtt 30 nappal megelőzően a Kincstárt az Áht.-ban foglalt módon értesíti.

2. Adószám igénylés

A Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság a törzskönyvi nyilvántartásba vétel iránti kérelem benyújtásával egyidejűleg kérte az adószám megállapítását és ezzel teljesítette az állami adóhatósághoz történő bejelentkezési kötelezettséget.

V.

Pénzellátás

- 1) A Nemzetiségi Önkormányzatot megillető éves központi költségvetési működési és feladatalapú támogatás a tárgyévi költségvetési törvényben meghatározottak szerint – támogató által közvetlenül – kerül átutalásra a Nemzetiségi Önkormányzat bankszámlájára.
- 2) Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (I.22.) XI.ÖK. Önkormányzati rendeletében meghatározott nemzetiségi önkormányzati általános működési támogatás összegének 75%-a alaptámogatásként egyenlő mértékben, a fennmaradó 25%-a pedig differenciáltan, a 2014. évi nemzetiségi önkormányzati választásokon a névjegyzékben regisztráltak száma alapján kerül szétosztásra. Ennek megfelelően Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata részére a 2019. évre 756.000,- Ft, azaz Hétszázötvenhatezer forint támogatást nyújt. A működési támogatás felhasználható a nemzetiségi önkormányzat működésével és a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben meghatározott feladatok ellátásával összefüggő kiadások finanszírozására, valamint a Nemzetiségi Önkormányzat kérelme alapján az Önkormányzat Képviselő-testületének külön döntése után a támogatás felhalmozási kiadásra is fordítható. A következő évi kiadások fedezetére a tárgyévi önkormányzati általános működési támogatást megelőzően, elsődlegesen az előző években fel nem használt támogatást fordítja.
- 3) Az Önkormányzat a nemzetiségi önkormányzatoknak nyújtott működési támogatást egy összegben, kizárólag átutalással biztosítja a tárgyévi költségvetés jóváhagyását követően 30 napon belül.
- 4) Az általános működési támogatás elszámolásának szabályai a következők:
 - a. A Nemzetiségi Önkormányzat az V. 2) pontban meghatározott összeg felhasználását, annak célját a költségvetési évet követően határozatban állapítja meg, melyet január 28-ig benyújt a Polgármester, valamint a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére.
 - b. A támogatás felhasználása során keletkező, kifizetés alapjául szolgáló bizonylatra, kifizetés előtt a kifizetés célját, valamint annak forrását rá kell vezetni, a bizonylatot

záradékolni kell a nemzetiségi önkormányzat elnökének vagy az általa felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselőnek.

- c. A bizonylatok a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságon érvényesítésre kerülnek, melyek – szükség esetén – a Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi jegyzőkönyveiben szereplő, felhasználásról szóló szakmai beszámolókkal együtt rendelkezésre állnak.

- 5) Az általános önkormányzati választás évében a nemzetiségi önkormányzatok részére rendelkezésre álló központi és önkormányzati forrásból biztosított működési támogatások felhasználására, valamint az előirányzatok terhére történő kötelezettségek vállalására csak időarányos ütemezésben kerülhet sor.

VI.

A vagyontárgyak nyilvántartásának rendjére vonatkozó szabályok

- 1) A Nemzetiségi Önkormányzat vagyoni, számviteli nyilvántartását a Jegyző által kijelölt munkatársak – az I. 3) d) alapján –, az a Nemzetiségi Önkormányzat törzsszámán elkülönítetten vezetik. A feladatra kijelölt munkatárs a Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában és térítésmentesen használatában lévő eszközök leltárát a Nemzetiségi Önkormányzat elnökének közreműködésével készíti el, melyről kimutatás készült. A tárgyi eszközökről készült leltárív a jelen megállapodás 1. sz. mellékletét képezi.
- 2) A nyilvántartáshoz szükséges információkat és dokumentációkat a Nemzetiségi Önkormányzat elnökével egyeztetve a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság folyamatosan szolgáltatja a nyilvántartást végző felé.

VII.

Adatszolgáltatási kötelezettségek

A Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság adatszolgáltatást teljesít a jogszabályban (Áht., Ávr.) megállapított határidők betartásával a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága felé a Nemzetiségi Önkormányzat:

- 1) **elemi költségvetéséről:** a költségvetési határozat képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül.
- 2) **időközi költségvetési jelentéséről:** a költségvetési év
 - a) első 3 hónapjáról április 20-áig,
 - b) ezt követően havonta, a tárgyhót követő hónap 20-áig,
 - c) 12 hónapjáról a költségvetési évet követő év február 5-éig.
- 3) **időközi mérlegjelentéséről:** a költségvetési év
 - a) első negyedévére vonatkozóan április 20-áig,
 - b) második negyedévére vonatkozóan július 20-áig,
 - c) harmadik negyedévére vonatkozóan október 20-áig,
 - d) negyedik negyedévére vonatkozóan gyorsjelentésként, a tárgynegyedévet követő február 5-éig,
 - e) az éves jelentést az éves költségvetési beszámoló benyújtásának határidejével megegyezően.
- 4) adósságot keletkeztető ügyletei állományáról:
 - a) tárgyév október és november hónapra vonatkozóan a tárgyhónapot követő hónap 20-áig

b) naptári éven túli futamidejű adósságot keletkeztető ügyletekről a IV. negyedévi és éves mérlegjelentés benyújtási határidejével megegyezően,

5) **éves költségvetési beszámolójáról:** a költségvetési évről december 31-i fordulónappal, legkésőbb a következő költségvetési év február 28-ig.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott adatszolgáltatás során szolgáltatott adatok valódiságáért, a számviteli szabályokkal és a statisztikai rendszerrel való tartalmi egyezőségéért a Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében a Nemzetiségi Önkormányzat elnöke a felelős.

VIII.

Személyi juttatások számfejtése, a Nemzeti Adó-és Vámhivatal felé teljesítendő bevallási és befizetési kötelezettség

A Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott személyi juttatások számfejtését a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság munkatársa a Magyar Államkincstár által működtetett központosított illetményszámfejtési rendszerben látja el. A Magyar Államkincstár által elkészített adóbevallás alapján az adófizetési kötelezettséget a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság munkatársa teljesíti a NAV felé.

IX.

Belső ellenőrzési feladatok

- 1) A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.) 70.§-ában meghatározott belső ellenőrzési feladatokat a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési egysége látja el. Az ellenőrzések során költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet által a belső kontrollrendszerre előírt követelményeket, illetve a Polgármesteri Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyvének előírásait kell alkalmazni.
- 2) A Nemzetiségi Önkormányzatok részére elkészített, következő évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése értelmében a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a tárgyévet megelőző év december 31-ig határozattal hagyja jóvá.

X.

Záró rendelkezések

- 1) Szerződő felek jelen megállapodást határozott időre, a következő általános önkormányzati választás napjáig terjedő időre kötik, évente január 31-ig felülvizsgálják és szükség szerint módosítják. A módosítást a Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete határozattal hagyja jóvá.
- 2) Felek a jelen együttműködési megállapodás szerinti működési feltételeket a megállapodás megkötését, módosítását követő 30 napon belül átvezetik a szervezeti és működési szabályzatukba.
- 3) A Nemzetiségi Önkormányzat az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal jelen megállapodás 2. sz. melléklet szerinti szabályzatait megismerte és magára nézve kötelezőnek elismeri.

- 4) Jelen Együtműködési Megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a hatályos jogszabályok szerint kell eljárni.

Budapest, 2019. november

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

**Budapest Főváros XI. Kerület
Újbuda Önkormányzata**

.....
elnök

.....
polgármester

Ellenjegyezte:

.....
jegyző

Pénzügyileg ellenjegyzem:

.....
PKI igazgató

Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasítások:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 1/2015. (I.30.) utasítása az eszközök és források értékelési szabályzatáról
2. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármesterének 3/2015. (VI.30) utasítása Újbuda Önkormányzata költségvetési gazdálkodási szabályzatáról
3. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Polgármestere – Jegyzője 5/2017. (IV.27.) utasítása az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatáról
4. Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 8/2017. (VI.26.) utasítása a költségvetés tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésének rendjéről
5. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Hivatal Polgármestere – Jegyzője 9/2017. (V.17.) utasítása a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésének, hivatali utazások lebonyolításának és elszámolásának szabályozásáról
6. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Hivatal Polgármestere – Jegyzője 12/2017. (VI.26.) utasítása a pénzkezelés szabályozásáról
7. Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 16/2017. (X.30.) utasítása az önköltségszámítási szabályzatról
8. Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 17/2017. (X.30.) utasítása a felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályairól
9. Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 20/2017. (XII.19.) utasítása az eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzatáról
10. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Polgármestere – Jegyzője 9/2018. (V.24.) utasítása az önkormányzati vagyonyilvántartások vezetéséről
11. Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 1/2019. (I.2.) utasítása a Polgármesteri Hivatal Iratkezelési Szabályzatáról
12. Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 3/2019. (II.1.) utasítása a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvről
13. Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 7/2019. (IX.25.) utasítása a számviteli politikáról
14. Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzője 9/2019. (X.4.) utasítása számlarendről
15. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata Polgármestere – Jegyzője 12/2019. (IX.24.) utasítása a reprezentációs kiadások felosztásáról, felhasználásáról és elszámolásáról

Előterjesztés a 2. lapirucadi
pouther



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

Iktatószám: XXI/3/4/2019.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának és működésének szabályszerűségi vizsgálata, a kontrollrendszer kialakításának ellenőrzése.

Budapest, 2019. június 15.

I. Általános információk

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

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK:

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

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK VEZETŐI:

- Hladinec Péter (Ruszin Önkormányzat elnöke)
- Soltész Erika (Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság igazgatója)
- Dr. Téglási László (Jegyzői Igazgatóság igazgatója)

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA: A Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának és működésének szabályszerűségi vizsgálata, a kontrollrendszer kialakításának ellenőrzése.

AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA: annak megállapítása, hogy az Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodása és feladatellátás szabályozottsága megfelelő-e, valamint a kontrollrendszer egyes elemeinek működésének értékelése.

AZ ELLENŐRZÉS TIPUSA: Szabályszerűségi

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

ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK: 2018. január 01. - 2018. december 31.

AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE: - dokumentum és nyilvántartás vizsgálat

AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES FELADATAI:

1. A nemzetiségi önkormányzat működése és gazdálkodása megfelelően szabályozott-e?
 - 1.a Együttműködési Megállapodás
 - 1.b Szervezeti és Működési Szabályzat
 - 1.c Gazdálkodási és egyéb szabályzatok
2. A kontrollrendszer működésének vizsgálata
 - 2.a Kontrollkörnyezet
 - 2.b Integrált Kockázatkezelés
 - 2.c Kontrolltevékenységek
 - 2.d Információ és kommunikáció
 - 2.e Nyomon követési rendszer

AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA: 2019. március 4 -2019. április 30.

A HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS IDŐTARTAMA: 2019. március 4 -2019. április 30.

ELLENŐRÖK ÉS MEGBÍZÓLEVELÜK SZÁMA:

Kovács Katalin vizsgálatvezető XXI/3/1/2019.
Gerzsenyi Péterné belső ellenőr XXI/3/2/2019.

A ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TERVEZET ELKÉSZÍTÉSÉNEK HATÁRIDEJE:
2019. június 15.

Az ellenőrzésre a 2019. évi belső ellenőrzési terv alapján került sor, amelyet Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata Képviselő-testülete az 36/2018. (XII.04) ÚRuÖ határozatával hagyott jóvá.

A vizsgált időszakra irányadó jogszabályok, szabályzatok:

- a nemzetiségek jogairól szóló **2011. évi CLXXIX. törvény**,
- Magyarország helyi önkormányzatokról szóló **2011. évi CLXXXIX. törvény**,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló **2011. évi CXCV. törvény**,
- az államháztartásról szóló **2011. évi CXCV. törvény**,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló **368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet**,
- az államháztartás számviteléről szóló **4/2013.(I.11.) Kormányrendelet**,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló **370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet**.

II. Vezetői összefoglaló

Az Újbuda Ruszin Nemzetiségi Önkormányzata és a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat munkavégzése Együttműködési megállapodáson alapult, melynek tartalma a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült el. A Polgármesteri Hivatal – a megállapodásban előírt módon – biztosította a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételeket.

Újbuda Ruszin Önkormányzata rendelkezik hatályos **Szervezeti és Működési Szabályzattal**, melynek tartalma a jogszabályi előírásoknak megfelelt.

A **gazdálkodás szabályozottsága javarészt** megfelelt a jogszabályi előírásoknak, a Jegyző a gazdálkodási feladatok végrehajtását ellátó Polgármesteri Hivatal jogszabályokban előírt szabályzatainak hatályát kiterjesztette a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladataira.

Az operatív gazdálkodási jogkörök kialakítása az ellenőrzött időszakban a jogszabályi előírásokkal összhangban történt.

Az Újbuda Ruszin Önkormányzata és a Polgármesteri Hivatal munkatársai közötti kapcsolat, tájékoztatás folyamatos, jó.

Össességében megállapítható, hogy az Újbuda Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatos eljárások kialakítása a jogszabályokban előírt módon történtek. A kontrollrendszer kialakítása megtörtént, a működtetés során folyamatos fejlesztésre van szükség.

III. Javaslatok

1. Felül kell vizsgálni az ellenőrzési nyomvonalak esetében a Nemzetiségi Önkormányzatok folyamatait, különös tekintettel a pénzügyi folyamatokra, amelyeket külön el kell készíteni.
2. Gondoskodni kell az Ávr. által kötelezően előírt szabályzatok Nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó kiterjesztéséről.
3. A Bkr-ben előírt kötelező szabályzatok hatályát ki kell terjeszteni a Nemzetiségi Önkormányzatokra.
4. Javasoljuk, hogy a gazdasági-pénzügyi tárgyú szabályozások megnevezése/felsorolása az együttműködési megállapodás mellékletét képezze, amely mellékleten a megismerés tényét is regisztrálni lehet/kell.
5. A kockázatok felmérése során kiemelt figyelmet kell fordítani a Nemzetiségi Önkormányzatok céljait veszélyeztető kockázatok felmérésére.

IV. Részletes megállapítások

1. A Nemzetiségi Önkormányzat működése és gazdálkodása megfelelően szabályozott-e

A Nemzetiségi Önkormányzatok működésének alapjait az Együttműködési Megállapodás, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzat határozzák meg.

Egyéb szabályzókat a Nemzetiségi Önkormányzat nem készített, a Polgármesteri Hivatal, mint a vonatkozó feladatok végrehajtója a saját szabályzatainak hatályát terjesztette ki.

Az elnök megismerési nyilatkozat aláírásával tanúsította az azokban foglaltak tudomásul vételét. A gazdasági szabályzatokat tekintve a megállapodás is tartalmaz egy olyan kitétel, mely szerint azokat a nemzetiségi önkormányzatok magukra tekintettel kötelezően elismerik.

1.b Együttműködési Megállapodás

Az **Együttműködési Megállapodást** minden évben január 31. napjáig, általános vagy választás esetén az alakuló ülést követően 30 napon belül kell felülvizsgálni és szükség szerint módosítani.

A vizsgált Nemzetiségi Önkormányzat az **Együttműködési Megállapodást** 2018. január 19-én írta alá.

Az Együttműködési Megállapodás alapvető tartalmi elemeiről a 2011. CLXXIX törvény 80. § rendelkezik.

Az Együttműködési Megállapodás vizsgálata kapcsán a belső ellenőrzés az alábbi megállapításokat tette:

- részletesen megállapították a két szervezet együttműködésére vonatkozó szabályokat, eljárási rendet, valamint a munkamegosztás és felelősség rendszerét.
- a Nemzetiségi Önkormányzat eleget tett a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80.§.(2) bekezdésének, a megállapodás tartalmazza a törvény által előírtakat.
- Újbuda Önkormányzata biztosítja a Ruszin Önkormányzat részére a működés személyi és tárgyi feltételeit továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról.
- A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos pénzügyi, számviteli feladatokat a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság látja.
- A Nemzetiségi Önkormányzat vagyoni, számviteli nyilvántartását a Jegyző által kijelölt személy végzi.
- A Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában és térítésmentesen használatban lévő eszközeiről leltárt kell készíteni az elnök közreműködésével és ez a leltár az Együttműködési Megállapodás melléklete. **A vizsgált időszakban a Nemzetiségi Önkormányzat tulajdonában valamint használatában lévő tárgyi eszközök leltárát a Nemzetiségi Önkormányzat elnökének közreműködésével készítette el a tárgyi eszköz nyilvántartó, melyről kimutatás készült. A tárgyi eszközökről készült leltárv az Együttműködési Megállapodás mellékletét képezte.**
- A Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság látja el az adatszolgáltatási kötelezettségeket a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága felé a Nemzetiségi Önkormányzat esetében:
 - az elemi költségvetésről,
 - az időközi költségvetési jelentésről,
 - az időközi mérlegjelentésről,
 - az adósságot keletkeztető ügyleti állományról,
 - az éves elemi költségvetési beszámolójáról.

Az ellenőrzés által vizsgált Együttműködési Megállapodás a jogszabályi előírásoknak megfelelt.

1.b.Szervezeti és Működési Szabályzat

A vizsgált időszakra vonatkoztatva megállapítható, hogy az Újbuda Ruszin Önkormányzat rendelkezett hatályos Szervezeti és Működési Szabályzattal, melyet a Képviselő-testület a 12/2018.(II.16.) ÚRuÖ számú határozatával fogadott el. A Szervezeti és Működési Szabályzat az Együttműködési Megállapodás aláírását követően minden évben felülvizsgálatra kerül.

A **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Ruszin Önkormányzata** Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló **2011. évi CLXXIX. törvény** 113. § (a) pontjában kapott felhatalmazás alapján készítette el a Szervezeti és Működési Szabályzatot.

A szabályzat **14 fejezetből** áll, a kiemelt fejezetek előírásai:

1.fejezet tartalmazza többek között:

- a Nemzetiségi Önkormányzat megnevezését,
- székhelyét, címét,

- adószámát,
- működése során használatos pecséték jegyzékét.

II. fejezet rendelkezik:

- a Nemzetiségi Önkormányzat jogállásáról,
- a feladatairól,
- és a hatásköreiről.

III., IV., V., VI., fejezetek szólnak:

- a Képviselő-testület működéséről, közmeghallgatásról, a kapcsolódó szabályokról.

VII., VIII., IX., X., XI., XII., és XIII. fejezetek rendelkeznek:

- a Képviselő-testület döntéshozatalával kapcsolatos feladatokról, a munkaterről, bizottságokról, a képviselők jogairól és kötelezettségeikről, valamint a vagyonról és költségvetésről

XIV. Fejezet tartalmazza:

- a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség szabályait.

Összességében megállapítható, hogy a hatályos SZMSZ tartalmazza mindazon előírásokat, amelyek a működés tekintetében az optimális feladat végrehajtását szolgálják.

1.c Gazdálkodási és egyéb Szabályzatok

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§ (5) bekezdése és annak végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 13.§ (2) pontja alapján a kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak:

(2) A költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a működéséhez kapcsolódó, a költségvetési szerv előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így különösen

a) a tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, az ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket,

b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet,

c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,

d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,

e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait,

f) a gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendjét,

g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát, és

h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.

(3b) A (2) bekezdésben meghatározott szempontok figyelembevételével belső szabályzataiban rendelkezik

a) az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat,

b) a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv a társulás, és

c) a térségi fejlesztési tanács munkaszervezete a térségi fejlesztési tanács

sajátos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatairól, vagy ezekről külön szabályzatot készít.

A Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett Utasítások az alábbiak:

9/2018. (V. 24.) Polgármesteri - Jegyzői utasítás az önkormányzati vagyonyilvántartások vezetéséről

12/2017. (VI. 26.) Polgármesteri - Jegyzői utasítás a pénzkezelés szabályozásáról

9/2017. (V. 17.) Polgármesteri - Jegyzői utasítás a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésének, hivatali utazások lebonyolításának és elszámolásának szabályozásáról

5/2017. (IV. 27.) Polgármesteri - Jegyzői utasítás az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatáról

3/2019. (II. 1.) Jegyzői utasítás a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvéről

20/2017. (XII. 19.) Jegyzői utasítás az eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzatáról

17/2017. (X. 30.) Jegyzői utasítás a felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályairól

16/2017. (X. 30.) Jegyzői utasítás az önköltségszámítási szabályzatról

8/2017. (VI. 26.) Jegyzői utasítás a költségvetés tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésének rendjéről

1/2017. (I. 9.) Jegyzői utasítás a számlarendről

3/2016. (II. 4.) Jegyzői utasítás Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak költségvetési gazdálkodási szabályzatáról

1/2016. (II. 3.) Jegyzői utasítás a számviteli politikáról

1/2015. (I. 30.) Jegyzői utasítás az eszközök és források értékelési szabályzatáról

A fenti felsorolásból megállapítható, hogy a gazdálkodásra vonatkozó, pénzügyi vonatkozású szabályzatok túlnyomó része kiterjesztésre került, valamint a gazdálkodási szabályzat, melyben az aláírási jogosultságokat is előírják külön a Nemzetiségi Önkormányzatokra vonatkoztatva készült el.

A fenti jogszabály által előírt szabályzatok a Nemzetiségi Önkormányzatra nincs kiterjesztve:

- *a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend,*
- *a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai,*
- *a gépjárművek igénybevételének és használatának rendje,*
- *a vezetékes- és mobiltelefonok használata.,*

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló **370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet** értelmében:

6. §. (3) *A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.*

(4) *A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.*

A Nemzetiségi önkormányzatra vonatkozóan egy **ellenőrzési nyomvonal** készült el, amely átfogja az önkormányzati ülések és ahhoz kapcsolódó feladatok leírását.

A pénzügyi tevékenységekkel kapcsolatosan azonban külön nyomvonal nem készült, a folyamatábrából nem derül ki, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatokra vonatkozathatóak-e.

Az **Integritást sértő események eljárásrendjének**, valamint az **Integrált Kockázatkezelési Szabályzat** hatályának kiterjesztése a Nemzetiségi önkormányzatokra folyamatban van.

2 A kontrollrendszer működésének vizsgálata

A belső kontrollrendszernek tartalmaznia kell mindazon elveket, eljárásokat melyek biztosítják, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- az ellenőrzött szervezetben a működés és a gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítik,
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felelős. Kialakítását az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével kell végrehajtani.

2. a Kontrollkörnyezet

A jelentés előző pontjában részletesen vizsgáltuk a Nemzetiségi Önkormányzat szabályozottságát, amely a kontrollkörnyezet szerves része. Megállapítható, hogy a működés és gazdálkodás főbb szabályai rendelkezésre állnak. A munkavégzés zökkenőmentesen és szabályszerűen biztosítható. A személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat esetében **a feladat és felelősségi körök kialakításra kerültek, a folyamatok meghatározása megtörtént, de a dokumentálásuk csak részben teljesült.**

A testület működése során ellátott feladatok ellenőrzésére vonatkozóan az alábbi megállapításokat tettük:

- A vizsgált 2018. évben 4 rendes ülést tartottak, valamint december hóban közmeghallgatás volt.

- A testületi üléseket megelőzően meghívók készültek.
- A testületi előterjesztések, határozati javaslatok elkészültek.
- A testületi jegyzőkönyvek tartalmi és formai elemei hiánytalanul rendelkezésre álltak. A jegyzőkönyvek formájára, tartalmára vonatkozóan a kötelező mellékleteire vonatkozóan a nemzetiségi önkormányzat betartotta Njtv. 95-97. § rendelkezéseit.
- A jegyzőkönyvek és a mellékletek magyar nyelven készültek az SZMSZ -ben foglaltak alapján.
- A jegyzőkönyvek és mellékletek pecséttel és aláírásokkal ellátottak, a kormányhivatal részére törvényességi ellenőrzés céljából határidőben megküldésre kerültek.
- Az Njtv. 78.§ (3) bekezdése kimondja, hogy a nemzetiségi önkormányzat a nemzetiségi közügyek intézése során **feladat-és hatáskörben eljárva határozatot hoz.** Az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően határozataiban döntött többek között az alábbiakról:

Határozat tárgya	Újbuda Ruszin Önkormányzata (határozat)
2018.évi cselekvési program	9/ÚRuÖ/2018. (II.16.)
2018. évi költségvetés	10/ÚRuÖ/2018.(II.16.)
2017. évi zárszámadás	15/ÚRuÖ/2018.(V.24.)

A testületi ülések előkészítése, lebonyolítása, tartalmi és formai szempontból is megfelelően történt.

2. b Integrált Kockázatkezelés

Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az Integrált Kockázatkezelési Szabályzat nem került kiterjesztésre a Nemzetiségi Önkormányzatokra.

Az Integrált Kockázatkezelési Szabályzatban meghatározott módszertan alkalmas és alkalmazható is a Nemzetiségi Önkormányzatok működésében rejlő kockázatos területek felmérésére.

A kockázatkezelési feladatok ellátása során amennyiben felmerült a Nemzetiségi Önkormányzatokra vonatkozóan is rögzítésre és értékelésre kerültek a kockázatos tevékenységek. A munkafolyamatok sok esetben összeolvadnak a hivatali tevékenységekkel, javarészt a pénzügyi vonatkozásban.

Az ellenőrzés megállapítása szerint a Nemzetiségi Önkormányzatokra vonatkozóan javasolható, hogy a kockázatok felmérése során nagyobb figyelmet kell fordítani és **külön megjeleníteni szervezeti célokat, a kockázatosnak ítélt területeket.**

2. c Kontrolltevékenységek

8. § (1)^{} A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.*

(2)* A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

a) a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),

b) a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,

c) a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint

d) a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

(3) Az (2) bekezdés a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítését biztosítani kell.

(4) A költségvetési szerv vezetője köteles a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiakat szabályozni:

a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,

b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,

c) beszámolási eljárások.

Az Együttműködési Megállapodás III. „A költségvetés gazdálkodás rendje” fejezet alapján a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos pénzügyi, számviteli feladatokat a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság látja el. A kötelezettségvállalás és a kapcsolódó feladatok rendje Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének a **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak költségvetési gazdálkodási szabályzatáról, a 3/2016.(II.4.) számú** utasításban került lefektetésre, mely szerint a Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat esetében:

Kötelezettségvállalásra: a nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a nemzetiségi önkormányzat elnöke, vagy általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzati képviselő jogosult.

Utalványozásra: a nemzetiségi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére, bevételi előirányzatai javára a nemzetiségi önkormányzat elnöke, vagy erre az általa írásban felhatalmazott nemzetiségi önkormányzat képviselője jogosult.

Pénzügyi ellenjegyzésre: a nemzetiségi önkormányzatnál a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság igazgatója vagy az általa írásban kijelölt, a Polgármesteri Hivatal alkalmazásába álló személy, írásban jogosult.

A teljesítési igazolási feladatok elvégzésére a nemzetiségi önkormányzat elnöke, vagy az általa írásban kijelölt nemzetiségi önkormányzat képviselője jogosult.

Érvényesítésre: a nemzetiségi önkormányzatnál érvényesítésre a Pénzügyi és költségvetési Igazgatóság igazgatója, vagy az általa írásban kijelölt, a Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló személy, írásban jogosult.

Az utasításban a jogszabályi előírásnak megfelelően került szabályozásra a kötelezettségvállalás és a kapcsolódó feladatok rendje.

Az **Együttműködési Megállapodásban** lefektetésre került a Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének készítéséhez kapcsolódó feladatok előkészítésével, elkészítésével

kapcsolatos feladatok rendje, az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának feladatai, a zárszámadás elfogadásához tartozó határidők és feladatok és felelősök.

Az adatszolgáltatási határidők feladatai és felelősei - a határidők megjelölésével - is rögzítésre került a megállapodásban.

A napi operatív munkavégzés során a folyamatba épített egyéb kontrollok biztosítják a szabályos munkavégzést.

2.d Információ és kommunikáció

A nemzetiségi önkormányzat az önkormányzat honlapján **közzétételi kötelezettségének** javarészt eleget tesz, a teljeskörűség biztosítása érdekében ez év elején megújult az önkormányzat honlapja. A feltöltések folyamatban vannak. A közzétételt az ujbuda.hu honlapon belül teljesítik.

Az **iktató rendszerben** a keletkező iratok a szervezési csoport nemzetiségi ügyintézői által kerülnek rögzítésre. Minden év elején egy iktatószámot kap a nemzetiségi önkormányzat és időrendben alszámos iktatással történik a rendszerbe való felvitel. **Az iktatási rendszer a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.**

A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok tekintetében a tevékenységet ellátó munkatársak és a nemzetiségi önkormányzat között a **kommunikáció biztosított.**

A nemzetiségi önkormányzatok és a hivatal közötti kommunikáció útjai, módjai meghatározottak, jellemzőek az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás.

2.e Nyomon követési rendszer

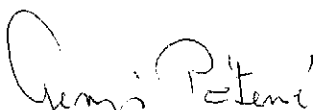
A tevékenységi célok megvalósításának **nyomon követését** a szabályzatok mellett a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják.

A külső és belső ellenőrzések nyilvántartásának vezetése biztosított, amennyiben intézkedést igénylő megállapítás születik, akkor annak a nyomon követése ugyancsak megoldott.

A belső ellenőrzés minden évben vizsgálja a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez kapcsolódó valamely folyamatát.


Budapest, 2019. június 15.

Készítette:


Gerzsenyi Péterné
belső ellenőr



Jóváhagyta:


Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
vizsgálatvezető



Iktatószám: XXI/14/2/2019.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok

2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

A 2020. évre vonatkozó terv az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató és az előzetes kockázatelemzés figyelembe vételével készült.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (Áht.), valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletnek (Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Polgármesteri Hivatal a Nemzetiségi Önkormányzatokkal kötött Megállapodás értelmében ellátja a helyi nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait, a jegyző (az önkormányzati hivatalnak, mint költségvetési szervnek a vezetője) köteles belső ellenőrzési rendszert működtetni a helyi nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában is.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzat részére biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról. Ezzel összhangban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (1) bekezdése kimondja, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásával kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatait ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik, amelyek a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatait ellátja.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 32. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület rendelkezik jogosultsággal az éves ellenőrzési terv jóváhagyására vonatkozóan, így azt helyi nemzetiségi önkormányzat esetén annak képviselő-testülete hagyja jóvá.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amelynek célja, hogy a tevékenységeket szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv megnevezését;

1. A 2020. évi belső ellenőrzési terv szöveges indokolása

Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése a jogszabályoknak megfelelően összeállította a Nemzetiségi Önkormányzatok 2020. évi belső ellenőrzési tervét, amely a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési tevékenység során továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk a szabályos és átlátható működés ellenőrzésére, melynek érdekében vizsgáljuk a jogszabályoknak, valamint a belső szabályzatoknak megfelelő működést.

Az éves ellenőrzési terv összeállítása az alábbi szempontok szerint történt:

- Az ellenőrzési prioritások meghatározása.
- Kockázatelemzés összesítése, melyet a 2. számú melléklet tartalmaz.
- Az ellenőrzési kapacitás megtervezése, bemutatása.

A 2020. évi belső ellenőrzési terv készítésénél, a konkrét ellenőrzési célok meghatározásánál a következő prioritásokra voltunk figyelemmel:

- A megalakulást követő feladatok szabályos végrehajtása.
- A kontrollkörnyezet kialakításának és működtetésének figyelemmel kísérése.
- A vizsgálandó folyamatokban rejlő kockázatok felderítése.
- A belső ellenőrzés által kockázatosnak ítélt területek.

A 2020. évi terv összeállításakor a rendelkezésre álló humán erőforrások figyelembe vételével terveztünk. A Nemzetiségi Önkormányzatok esetében soron kívüli ellenőrzésre nem különítettünk el időt.

2. A belső ellenőrzés által elvégzendő ellenőrzések típusai:

A 2020. évben a tervben Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 szabályszerűségi ellenőrzést tervezünk azonos témakörben.

3. A belső ellenőrzés személyi feltételei:

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzés önálló, független szervezeti egységként működik, a feladatokat 2019. évben 1 fő belső ellenőrzési vezető köztisztviselő, valamint megbízási szerződéssel 1 fő külső szakember rész munkaidőben látta el, a 2020. évre a rendelkezésre álló humán erőforrással terveztünk.

4. A belső ellenőrzés 2020. évi munkaidő mérlege

A Polgármesteri Hivatalban a rendelkezésre álló erőforrások nagyobbik hányadát (262 nap) a Polgármesteri Hivatali ellenőrzésekre fordítjuk. A Nemzetiségi Önkormányzatok ellenőrzésére 40 nappal (a teljes kapacitás 13%-a) tervezünk.

5. A 2020. évre tervezett ellenőrzések téma, típus és időpont szerinti megoszlásban

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak 2020. évi Belső ellenőrzési munkatervét az 1. számú melléklet tartalmazza. A táblázatban feltüntettük az ellenőrzés típusát, tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, az ellenőri kapacitást, az ellenőrzés ütemezését, valamint az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzatot.

A terv minden nemzetiségi önkormányzatra vonatkozóan azonos témát határoz meg, amely a választás utáni megalakuláshoz kapcsolódó feladatok szabályszerűségének ellenőrzését tűzi ki.

6. Monitoring tevékenység

A belső ellenőrzés folyamatosan figyelmet fordít az ellenőrzési jelentések után készített intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásának követésére. Az ellenőrzés lezárása után megtörténik az intézkedési terv Jegyző általi jóváhagyása, illetve az abban foglaltak teljesülésének ellenőrzését figyelemmel kísérjük. A monitoring tevékenység eredménye alapján teszünk javaslatot az esetleges utóellenőrzések lefolytatására.

7. Egyéb feladatok

- Az ellenőrzésekre való felkészülés, szakmai anyagok áttanulmányozása, szükség esetén szakmai konzultáció megszervezése az ellenőrzési tevékenység támogatása érdekében.
- Az ellenőrzések befejezése után a jelentések elkészítése és az ellenőrzöthöz történő eljuttatása. Az ellenőrzésekben érintett vezetők tájékoztatása.
- Az éves ellenőrzési terv, valamint az éves ellenőrzési tevékenységről szóló beszámoló elkészítése, és megküldése a képviselő testületnek jóváhagyásra.
- A Bkr-ben előírt belső ellenőrzési nyilvántartások folyamatos vezetése.

Budapest, 2019. november 11.



Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Mellékletek:

- 1.sz. melléklet - 2020. évi belső ellenőrzési munkaterv
- 2.sz. melléklet - 2020. évi kockázatelemzés

Jóváhagyom:

Budapest, 2019. november



Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatai

2020. évi belső ellenőrzési munkaterv

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerteágazó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Bolgár Önkormányzata	2020. II. negyedév	3
2.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerteágazó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Cigány Önkormányzata	2020. II. negyedév	3

3.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerkeázó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Görög Önkormányzata	2020. II. negyedév	3
4.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerkeázó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Horvát Önkormányzata	2020. II. negyedév	3
5.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerkeázó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Lengyel Önkormányzata	2020. II. negyedév	3

6.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerkeázó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Német Önkormányzata	2020. II. negyedév	3
7.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerkeázó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Örmény Önkormányzata	2020. II. negyedév	3
8.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerkeázó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Román Önkormányzata	2020. II. negyedév	3

9.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerteágazó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Ruszin Önkormányzata	2020. II. negyedév	3
10.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerteágazó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Szerb Önkormányzata	2020. II. negyedév	3
11.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerteágazó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közzététel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Szlovák Önkormányzata	2020. II. negyedév	3

12	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerteágazó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közvetétel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Szlovén Önkormányzata	2020. II. negyedév	3
13.	A Nemzetiségi Önkormányzat megalakulásához kapcsolódó feladatok lebonyolítása szabályszerűségének vizsgálata.	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati választást követő megalakuláshoz kapcsolódó kötelező feladatok szabályosan kerültek-e végrehajtásra. 2019-2020. év	a nagyszámú és szerteágazó feladat végrehajtása hibalehetőségeket hordoz; közvetétel hiányos lehet; utasítások frissítése elmarad;	szabályszerűségi	Újbuda Ukrán Önkormányzata	2020. II. negyedév	3

*Készítette: Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
Budapest, 2019. november*

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata
Nemzetiségi Önkormányzatok

Kockázatelemzés a 2020. évi tervezéshez

Sorszám	Munkafolyamatok kockázata	Belső kockázatok							Értékelés	
		Jogszabályi megfelelés	Szervezeti változás	Szabályozottság megfelelése	Szabályzatok betartása	Kontrollok megbízhatósága	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	Kockázati pontok összesen	Minősítés
	Hatás	4	5	5	3	5	5	3		
1	Megállapodás és egyéb szabályozók elkészítése és jogszabályi megfelelése	5	5	5	4	4	1	2	113	MAGAS
2	Pénzügyi és egyéb szabályozások megfelelése	3	5	4	4	3	2	2	100	KÖZEPES
3	Pénzügyi kontrollok kialakítása	5	5	5	3	5	2	3	123	MAGAS
4	Pénzügyi kontrollok gyakorlása	2	5	2	4	3	4	2	96	KÖZEPES
5	Vagyonnyilatkozat-étel megléte	5	5	5	5	2	1	3	109	MAGAS
6	Kötelezően közzéteendő adatok megfelelése	3	5	3	4	3	5	3	113	MAGAS
7	Készpénzes kiadások	2	5	3	3	2	1	1	75	KÖZEPES
8	Banki kiadások	2	5	3	3	2	1	1	75	KÖZEPES
9	A programok megvalósulásának pénzügyi elszámolásának megfelelése	3	5	3	3	2	5	1	99	KÖZEPES
10	Kontrollrendszer kialakításának megfelelése	4	5	5	4	3	3	1	111	MAGAS

Kockázati pont=
Súlyok x Valószínűség

Kockázati pontok száma
70 alatt
70-100
101 felett

Kockázati pontok minősítése
= alacsony
= közepes
= magas

Készítette: Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
Budapest, 2019. november 11.

Valószínűség

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS Tervezet

mely létrejött a Budapest Főváros XI. ker. Újbuda Ruszin Önkormányzata (székhely: 1113 Budapest, Bocskai út 39-41; képviseli: Hladinec Péter elnök) és a Budapest Főváros XVI. kerületi Ruszin Önkormányzat (székhely: 1163 Budapest, Havashalom u. 43. I. em. 108.; képviseli: Szilcer-Likovics Olga) között az alábbiak szerint:

1. Szakmai együttműködés

Az együttműködés keretében a nemzetiségi önkormányzatok információkat cserélnek, segítik egymást szakmai kérdések eligazodásában, szükség szerint értekezleteket, vitanapokat tartanak.

2. Hagyományápolás

A nemzetiségi önkormányzatok lehetőség szerint részt vesznek egymás rendezvényein, segítik, szervezik, népszerűsítik azokat.

3. Együttműködési lehetőségeket keresnek azon civil szervezetekkel, melyek kutatják a ruszinságot.

4. Hozzájárulnak ahhoz, hogy programokról és rendezvényekről az együttműködés eredményeit kiadványokban, tömegkommunikációs eszközökben közzé tegyék.

Jelen megállapodás minden olyan tevékenységre kiterjed a fentieken túlmenően, melyben a felek egyetértenek a kölcsönösség alapján.

A felek a megállapodást 2019. december 31.-ig kötik, évente felülvizsgálják és újra kötik.

Jelen megállapodást a felek, mint közös akaratukkal egyezőt fogadják el.

Budapest, 2019.

P.H.

P.H.

.....
Hladinec Péter
Budapest Főváros XI. ker. Újbudai R. Ö.
elnöke

.....
Szilcer-Likovics Olga
Budapest Főváros XVI. kerületi R. Ö.
elnöke