

3. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata **2020. június 23-án** (kedd) **15.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak:	Kárpáti István	elnök
	Kárpátiné Pajtás Tünde	képviselő
	Kerekes Zsuzsanna	képviselő

Igazoltan távol van:	Horváth Magdolna	elnökhelyettes
	Váradí Attila	képviselő

A Polgármesteri Hivatal részéről:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából	
Már Csilla Beatrix	osztályvezető
Csaláné Varacskaí Erzsébet	titkár

Kárpáti István elnök:

Köszönti a megjelenteket, majd megállapítja, hogy az ülés határozatképes. Ezt követően javasolja Kárpátiné Pajtás Tünde képviselőt jegyzőkönyv-hitelesítőnek megválasztani. Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete Kárpátiné Pajtás Tünde képviselő személyét elfogadja az Újbuda Cigány Önkormányzata 2020. június 23-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

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

15/2020. (VI.23.) ÚCÖ határozata

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete Kárpátiné Pajtás Tünde képviselő személyét elfogadja az Újbuda Cigány Önkormányzata 2020. június 23-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Ezután az Elnök szavazásra teszi fel a meghívóban megküldött napirendi pontok megtárgyalását, miszerint:

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete a 2020. június 23-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Az ÚCÖ 2019. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása*
- 2. Belső ellenőrzési jelentések elfogadása*
- 3. Az ÚCÖ 2020. évi költségvetésének módosítása*
- 4. Egyebek*

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

16/2020. (VI.23.) ÚCÖ határozata

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete a 2020. június 23-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Az ÚCÖ 2019. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása*
- 2. Belső ellenőrzési jelentések elfogadása*
- 3. Az ÚCÖ 2020. évi költségvetésének módosítása*
- 4. Egyebek*

1. Napirendi pont

Az ÚCÖ 2019. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása

Kárpáti István elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben megküldött, a zárszámadás elfogadására irányuló határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚCÖ 2019. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 734 661 Ft-ban,
 költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 3 620 629 Ft-ban
 állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 410 850 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 3 620 629 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege -1 209 779 Ft,
 amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -1 209 779 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 1 323 811 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft.

2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványát 114 032 Ft összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2019. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2019. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
 - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÚCÖ elnöke

Határidő: 2020. június 23.

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testületének 17/2020. (VI.23.) számú határozata az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚCÖ 2019. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 734 661 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 3 620 629 Ft-ban állapítja meg, amelyből

a) költségvetési bevételeinek főösszege	2 410 850 Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	3 620 629 Ft,
c) költségvetési egyenlege	-1 209 779 Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	-1 209 779 Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	0 Ft,
d) finanszírozási bevétele	1 323 811 Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 Ft.

2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványát 114 032 Ft összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2019. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2019. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
 - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÚCÖ elnöke
 Határidő: 2020.június 23.

2. Napirendi pont

Belső ellenőrzési jelentések elfogadása

Kárpáti István elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített:

- *az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Éves Ellenőrzési Jelentésben, valamint*
 - *az Újbuda Cigány Önkormányzata megalakulását követő feladatok szabályszerű végrehajtásának vizsgálatáról szóló Belső Ellenőrzési Jelentésben*
- foglaltakat elfogadja.*

Határidő: 2020. június 23.
Felelős: ÚCÖ elnöke

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

18/2020. (VI.23.) ÚCÖ határozata

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített:

- az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Éves Ellenőrzési Jelentésben, valamint
- az Újbuda Cigány Önkormányzata megalakulását követő feladatok szabályszerű végrehajtásának vizsgálatáról szóló Belső Ellenőrzési Jelentésben

foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2020. június 23.

Felelős: ÚCÖ elnöke

3. Napirendi pont

Az ÚCÖ 2020. évi költségvetésének módosítása

Kárpáti István elnök:

Emlékeztetőül elmondja a jelenlévők számára, hogy a 2020. évi állami feladatalapú támogatás két egyenlő részletben érkezik majd az önkormányzatuk számlájára, de javasolja a teljes összeg beemelését az éves költségvetés bevételi oldalára. Elmondja, hogy a bevételezett összeget a kiadási oldalon is szerepeltetni szükséges, ezért javasolja, hogy tekintsék át az év elején elfogadott Munkatervet és a jelenlegi sorok állását.

Gyors áttekintést követően elmondja, hogy az év elején betervezett előirányzatok előreláthatólag fedezni tudják majd a tábor és a más hagyományosan megrendezésre kerülő programok költségeit, ezért a kapott támogatás teljes összegét az Egyéb szolgáltatások sorra javasolja bevételezni.

Az elhangzottak alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚCÖ 2020. évi költségvetését – 2020. április 30-i hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalán:

- a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 793.941,- Ft-tal,
- a 7.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sorát csökkenti 35.000,- Ft-tal,
- a 8. Működési bevételek 8.1. Kamatbevételek sorát megemeli 5,- Ft-tal.

A Kiadások oldalán:

- a 3. Dologi kiadások, 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 758.946,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2020. évi módosított költségvetését az alábbi összegekkel fogadja el:

Kiadások összesen: 3.354.978,- Ft
 Bevételek összesen: 3.354.978,- Ft
 (A költségvetés részletes adatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)

Határidő: folyamatos
 Felelős: ÚCÖ elnöke

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

19/2020. (VI.23.) ÚCÖ határozata

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚCÖ 2020. évi költségvetését – 2020. április 30-i hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:

A Bevételek oldalon:

- a 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 793.941,- Ft-tal,
- a 7.2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről sorát csökkenti 35.000,- Ft-tal,
- a 8. Működési bevételek 8.1. Kamatbevételek sorát megemeli 5,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

- a 3. Dologi kiadások, 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 758.946,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2020. évi módosított költségvetését az alábbi összegekkel fogadja el:

Kiadások összesen: 3.354.978,- Ft
 Bevételek összesen: 3.354.978,- Ft
 (A költségvetés részletes adatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)

Határidő: folyamatos
 Felelős: ÚCÖ elnöke

4. Napirendi pont ***Egyebek***

Kárpáti István elnök:

Az előző napirendi pontban áttekintett Munkatervhez kapcsolódóan elmondja, hogy idén is szeretné, ha önkormányzatuk megszervezné az újbudai roma és nem roma hátrányos helyzetű iskolás gyermekek részére, a hagyományos felzárkóztató és identitásmegőrző nyári gyermektáborát, amelynek színhelyéül az előző évek alapján Soltvadkertet javasolja.

Elmondja, hogy a helyszín kapcsolattartójával való egyeztetést követően a szállás, étkeztetés és szállítási költségek összesen 1.300.000,- Ft-ot fognak kitenni. Ezen felül javasolja, hogy az előző évekhez hasonlóan kérjenek fel egy rendezvényszervező céget, ami biztosítja majd a gyermekek foglalkoztatását a tábor ideje alatt. Emlékezteti Képviselő-társait, hogy a rendezvényszervező cég 400.000,- Ft összegben szervezte le a tavalyi táborozást. Ez az összeg magában foglalta a belépő díjakat, a foglalkozásokhoz szükséges eszközök, kellékek költségeit, a fejlesztő pedagógusok díját, valamint a rendezvényszervező költségeit.

Az elhangzottak alapján javasolja, hogy emeljék meg a táboroztatás költségeit, mivel év elején a Munkatervben 1.500.000,- Ft-ot tervezett be önkormányzatuk.

Elmondja, hogy mivel önkormányzatuk az idei évben kevesebb összegű önkormányzati támogatást kapott, ezért javasolja, hogy nyújtsanak be támogatási kérelmet Újbuda polgármesteréhez, bízva a támogatás elnyerésében.

A fentiek alapján szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatokat:

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚCÖ 2020. évi Munkatervének 3. pontjában szereplő Felzárkóztató és identitásmegőrző, ingyenes gyermektábor programját 2020. július 18-25. között szervezi meg Soltvadkerten, melynek szervezési költségeire legfeljebb 2.000.000,- Ft fedezetet biztosít a 2020. évi költségvetése terhére.

Ezzel egyidejűleg úgy határoz, hogy a 4/2020. (I.21.) ÚCÖ határozattal elfogadott 2020. évi Munkatervének 3. pontjában szereplő, Felzárkóztató és identitásmegőrző, ingyenes gyermektábor programra megállapított 1.500.000,- Ft felhasználását 2.000.000,- Ft-ra emeli.

Határidő: 2020. június 23.

Felelős: ÚCÖ elnöke

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

20/2020. (VI.23.) ÚCÖ határozata

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚCÖ 2020. évi Munkatervének 3. pontjában szereplő Felzárkóztató és identitásmegőrző, ingyenes gyermektábor programját 2020. július 18-25. között szervezi meg Soltvadkerten, melynek szervezési költségeire legfeljebb 2.000.000,- Ft fedezetet biztosít a 2020. évi költségvetése terhére.

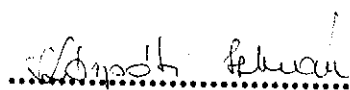
Ezzel egyidejűleg úgy határoz, hogy a 4/2020. (I.21.) ÚCÖ határozattal elfogadott 2020. évi Munkatervének 3. pontjában szereplő, Felzárkóztató és identitásmegőrző, ingyenes gyermektábor programra megállapított 1.500.000,- Ft felhasználását 2.000.000,- Ft-ra emeli.

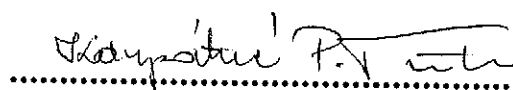
Határidő: 2020. június 23.

Felelős: ÚCÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 15.40 órakor bezárta.

Budapest, 2020. július 6.


.....
Kárpáti István
elnök


.....
Kárpáti P. Tünde
jegyzőkönyv-hitelesítő



**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
CIGÁNY ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2019. évi kiadási és bevételi előirányzatai**

17/2020. (VI. 23.) határozat

I. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2019. XII. 31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:							
Működési költségvetés kiadásai							
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai					0	0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai					0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)					0	0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés					0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	0	0	0	0
	Személyi juttatások összesen:	0	0	0	0	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:	0	0	0	0	0	0
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:	0	0	0	0	0	0
3.1	Készletbeszerzés					0	0
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	100 000	0	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat, beszerzés	0	0	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	100 000	130 000	124 715	124 715	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások					0	0
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások					0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése- elkészítése- működtetése)	0	0	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások						
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	100 000	70 000	0	0		
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	200 000	170 000	170 000	170 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellelépési díj, postai díjak, bankköltségmobil parkolás)	1 755 811	3 331 960	3 312 682	3 312 682	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	0	0	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások						
3.4.1	Belföldi kiküldetés	100 000	13 232	13 232	13 232		
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások					0	
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	0	6 500	0	0		
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0	0	0
	Dologi kiadások összesen:	2 355 811	3 721 692	3 620 629	3 620 629	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK:						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai							
5.	V. BERUHÁZÁSOK:						

5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	50 000	12 969	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.3	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	50 000	12 969	0	0	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 000 000	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	1 000 000	0	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):	3 405 811	3 734 661	3 620 629	3 620 629	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 405 811	3 734 661	3 620 629	3 620 629	0	0
	BEVÉTELEK:						
	Működési költségvetés bevételei						
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 368 848	1 368 848	1 368 848		
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 042 000	1 042 000	1 042 000	1 042 000		
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						
8.1	Kamatbevételek	0	2	2	-	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	-	0	0
	Felhalmozási költségvetés bevételei						
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):	2 082 000	2 410 850	2 410 850	2 410 850	0	0
	Finanszírozási bevételek						
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA	0	0	0	0	0	0
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 323 811	1 323 811	1 323 811	1 323 811	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 405 811	3 734 661	3 734 661	3 734 661	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG

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

ebből: - működési
- felhalmozási

1 323 811

1 323 811

1 209 779

1 209 779

Bp. 2020. június 23.



Rápolci Péter

17/2020.(01.23.) határozat 2. melléklet

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Cigány Önkormányzata
2019. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	Ft			KIADÁSOK		
Előirányzat megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	1 368 848	1 368 848	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	1 042 000	1 042 000	1 042 000	0	0	0
Működési bevételek	0	2	2	2 355 811	3 721 692	3 620 629
Összesen:	2 082 000	2 410 850	2 410 850	2 355 811	3 721 692	3 620 629
Működés egyenlege	-273 811	-1 310 842	-1 209 779			

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	Ft			KIADÁSOK		
Előirányzat megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	50 000	12 969	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	1 000 000	0	0
Összesen	0	0	0	1 050 000	12 969	0
Felhalmozás egyenlege	-1 050 000	-12 969	0			
Finanszírozási bevételek						
Költségvetési maradvány	1 323 811	1 323 811	1 323 811	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	3 405 811	3 734 661	3 734 661	3 405 811	3 734 661	3 620 629



Bp 2020. június 23.

Handwritten signature

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
CIGÁNY ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2020. évi költségvetése

19/2020. (VI.23.) ÚCÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú 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:	0	0	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	0	0	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány			0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	100 000	100 000	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	50 000	50 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	300 000	300 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	2 286 946	2 286 946	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	50 000	50 000	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	15 000	15 000	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0
	Dologi kiadások összesen:	2 801 946	2 801 946	0	0

4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ 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	553 032	553 032	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	553 032	553 032	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ 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.):	3 354 978	3 354 978	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 354 978	3 354 978	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 833 941	1 833 941	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 407 000	1 407 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
8.1	Kamatbevételek	5	5	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):	3 240 946	3 240 946	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	114 032	114 032	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 354 978	3 354 978	0	0

Budapest, 2020. június 23.

Kárpáti István elnök
 Budapest Főváros Al-Kerületi Újbuda
 Cigány Önkormányzata

J E L E N L É T I Í V

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

Időpont: 2020. június 23. (kedd) 15:00 óra

Helyszín: Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest XI., Zsombolyai út 4.) II. em. 203-as tárgyalószobája

Név:		Aláírás:
1.	Kárpáti István Elnök	Kárpáti István
2.	Horváth Magdolna Elnökhelyettes	ig. távol van
3.	Kárpátiné Pajtás Tünde Képviselő	Kárpátiné P. Tünde
4.	Kerekes Zsuzsanna Képviselő	Kerekes Zsuzsanna
5.	Váradi Attila Képviselő	ig. távol van
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző h.	Vargáné dr. Zsuzsanna
	Csaláné Varacska Erzsébet Titkár	Csaláné V. Erzsébet

MEGHÍVÓ

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata **2020. június 23-án** (kedd) **15.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 203-as tárgyalójában megtartandó **rendes** ülésére.

Napirendi pontok:

1. Az ÚCÖ 2019. évi gazdálkodásának megtárgyalása, zárszámadás elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Kárpáti István elnök
2. Belső ellenőrzési jelentések elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Kárpáti István elnök
3. Az ÚCÖ 2020. évi költségvetésének módosítása (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Kárpáti István elnök
4. Egyebek

Budapest, 2020. június 17.

Kárpáti István s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselők!

Az ÚCÖ 2020. június 23-án megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1. napirendi ponthoz:

A Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága elkészítette a 2019. évi zárszámadás elfogadásához szükséges adatszolgáltatást. Ahogyan a mellékelt levélben is olvasható, jogszabályi kötelezettségünk a tényleges kiadások tervszámoktól való eltérésének indoklása.

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

A Bevételek oldalon szereplő eltérések abból adódnak, hogy a költségvetés tervezésekor az alábbi támogatásokkal nem tudtunk még tervezni:

- a folyó évben állami feladatalapú támogatásként várható pénzügyi összeggel, valamint
- az év közben hagyományosan megrendezendő programjaink megvalósítása érdekében a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatnál pályázott támogatással, míg a későbbiekben már annak összegével is számoltunk.

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

Továbbá a Magyar Államkincstár megküldte önkormányzatunk részére az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B §-a alapján végrehajtott, 2018. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés utóellenőrzéséről szóló Ellenőrzési jelentését, melyet tájékoztatásul mellékletben megküldök részletekre.

2. napirendi ponthoz:

Önkormányzatunk megkapta a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzés munkatársa által, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján elkészített 2019. évi Éves Ellenőrzési Jelentését, mely a nemzetiségi önkormányzatoknál végzett belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze.

A Hivatal Belső Ellenőrzés munkatársa elkészítette az önkormányzatunk a megalakulást követő feladatok szabályszerű végrehajtásának vizsgálatáról szóló jelentést is. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy az önkormányzat működésével kapcsolatos eljárások kialakítása a jogszabályokban előírt módon történt.

Határozati javaslat:

...../2020. (.....) ÚCÖ határozata

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített:

- az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Éves Ellenőrzési Jelentésben, valamint

- az Újbuda Cigány Önkormányzata megalakulását követő feladatok szabályszerű végrehajtásának vizsgálatáról szóló Belső Ellenőrzési Jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: ÚCÖ elnöke

3. napirendi ponthoz:

Továbbá tájékoztatlak Benneteket arról, hogy az alábbi okok miatt szükséges módosítanunk 2020. évi költségvetésünket:

1. Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő honlapján közzétételre került a nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatásának összege, melyet két egyenlő részletben - első részlete április 30-ig, a második részlete pedig augusztus 15-ig - folyósítanak a nemzetiségi önkormányzatok számlájára. Javaslom, hogy az ülésen a teljes összeget emeljük be a 2020. évi költségvetésünk, 7.1. Működési célú központi támogatások sorára.

2. Emlékeztetlek Benneteket, hogy az év elején, a költségvetés megtervezésekor a pénzügy által megadott összegeket - központi működési támogatás, önkormányzati támogatás, várható pénzmaradvány - volt szükséges bevételeznünk a költségvetésünkbe. Majd ezt követően fogadta el Újbuda Önkormányzata a költségvetését, és rendelkezett a Polgármester úr a nemzetiségi önkormányzatok támogatási összegeiről.

A támogatások összegei két részből állnak:

- egy fix egyenlő mértékű támogatás önkormányzatonként, ami az idei évtől 600.000,- Ft helyett 500.000,- Ft lett,
- a másik része pedig, mindig a fix támogatásból fennmaradt rész szétosztva a nemzetiségi önkormányzati választásokra regisztráltak arányában.

Mivel a tavaly őszi választásra összességében több nemzetiség regisztrált a körületben, mint ahányan addig voltak regisztrálva, a támogatás fő összege, 10.400.000,- Ft pedig nem változott, ezért az év elején önkormányzati támogatásként bevételezett összeg módosult, ezért a költségvetésünk 7.2. Egyéb működési célú támogatások sorát szükséges csökkentenünk 35.000,- Ft-tal.

3. Ezen felül a Hivatal pénzügyi munkatársa jelezte, hogy a MÁK megváltoztatta a KGR-K11 beszámoló rendszer paraméterezését és az ellenőrzési gyakorlatát. A rendszer hibát jelez és nem adható fel az adatszolgáltatás (pl. központi vagy önkormányzati támogatás, átvett pénzeszköz előirányzatának hiánya), vagy feladható ugyan az adatszolgáltatás, de a kincstári felülvizsgáló ügyintéző küld ki hibalistát (pl. kamatbevétel), amit javítani szükséges. Ezért kéri, hogy a 8.1. Kamatbevétel sorra irányozzunk elő 5,- Ft bevételt, amelyet majd következő év elején utólagosan módosítunk, ha mégsem folya be akkora összegű kamatbevétel.

Az alábbi táblázat részletesen tartalmazza a költségvetésünk bevételi oldalára vonatkozó változásokat, amelyeket szükséges módosítanunk és a kiadási oldalon felosztanunk:

Pont	2020. évi feladatalapú támogatás összege	2020. év elején bevételezett önkormányzati támogatás összege	Módosult önkormányzati támogatás összege	Önkormányzati támogatás különbség	Kamat-bevétel	Bevételezendő és előirányzati sorokon felosztandó összeg
31	793 941 Ft	1 042 000 Ft	1 007 000 Ft	-35 000 Ft	5 Ft	758 946 Ft

A költségvetés módosítására vonatkozó határozati javaslatomat az ülésen – a megbeszéltek alapján - terjesztem elő.

Budapest, 2020. június 17.

Kárpáti István s.k.
elnök



Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata
Polgármesteri Hivatal

J E G Y Z Ő

1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Előterjesztés az 1. napirendi
pontra

Nemzetiségi Önkormányzatok Elnökei
részére

Ügyiratszám: III / 22 / 13 / 2020.
Ügyintéző: Madar-Mihalkó Edina
Telefon: 372-4572

Helyben

Tárgy: 2019. évi zárszámadás elfogadása

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának adatait.
A Kormány 92/2020.(IV.6.) Korm. rendelete a Magyarország 2020.évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló rendelete 17.§ (3) bekezdése alapján:
„Az Áht. 63. alcímtől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

Kérem, hogy ezek alapján szíveskedjenek eljárni és a zárszámadási határozati javaslatot a képviselő-testület elé terjeszteni úgy, hogy a képviselő-testület a veszélyhelyzet megszűnését követő 30 napon belül elfogadja.

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdés alapján az előterjesztéshez csatolt 4. mellékletben a költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszámaiban a 2019. év terv és teljesítési adatok eseteleges eltérését indokolni szükséges.

Kérem, szíveskedjen a zárszámadás és mellékletei elfogadásáról szóló határozatát a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére haladéktalanul megküldeni.

Budapest, 2020. június 3.

Üdvözlettel:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző



Határozati javaslat

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testületének/2020. (....) számú határozata az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚCÖ 2019. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét **3 734 661 Ft-ban,**
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét **3 620 629 Ft-ban**
állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege **2 410 850 Ft,**
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege **3 620 629 Ft,**
 - c) költségvetési egyenlege **-1 209 779 Ft,**
amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege **-1 209 779 Ft,**
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege **0 Ft,**
 - d) finanszírozási bevétele **1 323 811 Ft,**
 - e) finanszírozási kiadása **0 Ft.**
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványát **114 032 Ft** összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2019. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2019. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
 - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÚCÖ elnöke
Határidő:

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
CIGÁNY ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2019. évi kiadási és bevételi előirányzatai**

..... határozat 1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2019. XII. 31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Allamigazgatási feladat
KIADÁSOK:							
Működési költségvetés kiadásai							
I.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai					0	0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai						
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)					0	0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés						
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	0	0	0	0
	Személyi juttatások összesen:	0	0	0	0	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:	0	0	0	0	0	0
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:	0	0	0	0	0	0
3.1	Készletbeszerzés						
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	100 000	0	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	100 000	130 000	124 715	124 715	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások					0	0
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások						
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése- elkészítése- működtetése)	0	0	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások						
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	100 000	70 000	0	0		
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	200 000	170 000	170 000	170 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellelépési díj, postai díjak, bankköltségmobil parkolás)	1 755 811	3 331 960	3 312 682	3 312 682	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	0	0	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások						
3.4.1	Belföldi kiküldetés	100 000	13 232	13 232	13 232		
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások					0	
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	0	6 500	0	0		
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0	0	0
	Dologi kiadások összesen:	2 355 811	3 721 692	3 620 629	3 620 629	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK:						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai							
5.	V. BERUHÁZÁSOK:						

5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	50 000	12 969	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.3	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	50 000	12 969	0	0	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	1 000 000	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	1 000 000	0	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):	3 405 811	3 734 661	3 620 629	3 620 629	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 405 811	3 734 661	3 620 629	3 620 629	0	0
	BEVÉTELEK:						
	Működési költségvetés bevételei						
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 368 848	1 368 848	1 368 848		
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 042 000	1 042 000	1 042 000	1 042 000		
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				-		
8.1	Kamatbevételek	0	2	2	2	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	-	0	0
	Felhalmozási költségvetés bevételei						
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):	2 082 000	2 410 850	2 410 850	2 410 850	0	0
	Finanszírozási bevételek						
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA	0	0	0	0	0	0
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 323 811	1 323 811	1 323 811	1 323 811	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 405 811	3 734 661	3 734 661	3 734 661	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG

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

ebből: - működési
- felhalmozási

1 323 811
1 323 811

1 209 779
1 209 779

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Cigány Önkormányzata
2019. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	Ft				KIADÁSOK			
	Előirányzat megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Előirányzat megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Működési támogatás központi költségvetésből		1 040 000	1 368 848	1 368 848	Személyi juttatások	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről		1 042 000	1 042 000	1 042 000	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0
Működési bevételek		0	2	2	Dologi kiadások (AFA-val)	2 355 811	3 721 692	3 620 629
Összesen:		2 082 000	2 410 850	2 410 850	Működési célú támogatás áht.-n belülré	0	0	0
Működés egyenlege		-273 811	-1 310 842	-1 209 779	Működési célú pénzeszköztátadás áht.-n kívülre	0	0	0
					Összesen	2 355 811	3 721 692	3 620 629

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

Ft				
Előirányzat megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	
Felhalmozási bevételek	0	0	0	
Összesen	0	0	0	
Felhalmozás egyenlege	-1 050 000	-12 969	0	
Finanszírozási bevételek				
Költségvetési maradvány	1 323 811	1 323 811	1 323 811	
MINDÖSSZESEN:	3 405 811	3 734 661	3 734 661	

Előirányzat megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	
Beruházási kiadások (AFA-val)	50 000	12 969	0	
Felújítási kiadások (AFA-val)	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülre	1 000 000	0	0	
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht-n kívülre				
Összesen	1 050 000	12 969	0	
Finanszírozási kiadások	0	0	0	
MINDÖSSZESEN:	3 405 811	3 734 661	3 620 629	

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

adatok Ft-ban

KIADÁSOK	2018. évi teljesítés	2019. évi terv	2019. évi teljesítés
KIADÁSOK			
Működési költségvetés kiadásai			
1. Személyi juttatások	0	0	0
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	0	0	0
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 382 632	2 355 811	3 620 629
4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai			
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	50 000	0
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	1 000 000	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+...+6)	2 382 632	3 405 811	3 620 629
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)	2 382 632	3 405 811	3 620 629
BEVÉTELEK			
Működési költségvetés bevételei			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 423 940	2 082 000	2 410 848
8. Működési bevételek	1	0	2
Felhalmozási költségvetés bevételei			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)	3 423 941	2 082 000	2 410 850
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	282 502	1 323 811	1 323 811
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)	3 706 443	3 405 811	3 734 661

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

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

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

	Nyitó állomány 2019.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2019.12.31
Költségvetési bankszámla	1 297 171	-1 205 064	92 107
Pénztár	26 640	-4 715	21 925
Pénzeszközök összesen	1 323 811	-1 209 779	114 032

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata

VAGYONKIMUTATÁS

2019. december 31.

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

Eszközcsoportok	Forgalomképtelen törzsvagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	érték Ft-ban	
				Üzleti vagyon	Összesen
ESZKÖZÖK					
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	50 000	0	50 000
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	50 000	0	50 000
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	50 000	0	50 000
3. Tenyésztések	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0
I. Készletek	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0
C) Pénzeszközök	0	0	0	0	114 032
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	21 925
III. Forintszámlák	0	0	0	0	92 107
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN					164 032

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értéksökkenési leírás	Nettó érték
"0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	785 892	785 892	0
- Immateriális javak	0	0	0
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	785 892	785 892	0
Használatban lévő	34 980	34 980	0
- kisértékű immateriális javak	0	0	0
- kisértékű tárgyi eszközök	34 980	34 980	0
- készletek	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	0	0	0
Nvt. I. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, régészeti lelettek	0	0	0
Függő követelések	0	0	0
Függő kötelezettségek	0	0	0
Biztos jövőbeni követelések	0	0	0

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

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Cigány Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

adatok Ft

	2019. terv	2019. teljesítés	Eltérés 2019. terv-teljesítés	2020.	2021.	2022.
Bevételek						
Működési bevételek	2 082 000	2 410 850	-328 850	1 824 000	1 824 000	2 082 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	1 323 811	1 323 811	0	0	0	0
Bevételek összesen:	3 405 811	3 734 661	-328 850	1 824 000	1 824 000	2 082 000

Kiadások

Működési kiadások	2 355 811	3 620 629	-1 264 818	1 824 000	1 824 000	2 032 000
Felhalmozási kiadások	1 050 000	0	1 050 000	0	0	50 000
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	3 405 811	3 620 629	-214 818	1 824 000	1 824 000	2 082 000

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

I-105/26/2020.

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

**Budapest Főváros XI. Kerület
Újbuda Cigány Önkormányzata**
Budapest
Bocskai út 39-41.
1113

Iktatószám: ÖPSZEF/1032-9/2020.
Ellenőrzés száma: 8./2018/UTÓ
Ügyintéző: dr. Mack Ádám Hubertusz
Telefonszám: +36-1-279-7981

**Kárpáti István részére
elnök**

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése a 2018. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés utóellenőrzéséről

Tisztelt Elnök Úr!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata** ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott **2018. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés** utóellenőrzésének megállapításaira vonatkozóan.

Az ellenőrzési programnak megfelelően elkészült ellenőrzési jelentés a záradékkal, és a mellékletekkel kerül megküldésre.

Kérem, hogy az aláírt ellenőrzési jelentést (a záradékkal) egy eredeti példányban, levelem kézhezvételét követő 8 napon belül a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére (cím: 1138 Budapest, Váci út 188., Postacím: 1389, Pf.: 105.) postai úton eljuttatni szíveskedjen.

Köszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését!

Budapest, <időbélyegző szerint>

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

Tisztelettel:

(P. H.)

.....
Galambosné Palcsó Györgyike
osztályvezető

Melléklet: 2 db

1. melléklet: Ellenőrzési jelentés
2. melléklet: Hitelesítési záradék

Készült: 1 példányban

Kapja: Címzett (hivatali kapun keresztül)

h. sz.



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

ÖPSZEF/1032-9/2020. iktatószámú levél 1. melléklete
Ellenőrzés száma: 8./2018./UTÓ

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata
2018. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzésének utóellenőrzéséről

TARTALOM

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	6
III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK.....	7
BEFEJEZŐ RÉSZ	9
ZÁRADÉK.....	10

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata	511391

A kincstári utóellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője
	Név / beosztás	Név / beosztás
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata	Soltész Erika Gabriella / Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság, igazgató	Kárpáti István elnök

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
dr. Mack Ádám Hubertusz vizsgálatvezető	2020. 04. 03.	az ellenőrzési jelentés lezárásáig	ÖPSZEF/1032-1/2020
Szabó Szilvia ellenőr	2020. 04. 03.	az ellenőrzési jelentés lezárásáig	ÖPSZEF/1032-1/2020
Galambosné Palcsó Györgyike ellenőr	2020. 04. 03.	az ellenőrzési jelentés lezárásáig	ÖPSZEF/1032-1/2020

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata utóellenőrzése lefolytatásra került az alábbiak szerint:

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/A-115/F. §-ai.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakterületek és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzatának Képviselő testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzatának elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
- a Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti, az ellenőrzött időszakban hatályos szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási Szabályzat),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

Ellenőrzés tárgya:

A 2018. éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített HIFEH/300-5/2019. számú ellenőrzési jelentés megállapításaira, javaslatokra készült intézkedési tervben foglaltak megvalósításának ellenőrzése.

Az utóellenőrzés célja: bizonyosságot szerezni az elfogadott intézkedések végrehajtásáról annak érdekében, hogy az Szt., az Áhsz. és 38/2013. NGM rendelet és más jogszabályok előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezetnél.

Utóellenőrzés típusa:

Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Az utóellenőrzéssel érintett időszak: a Kincstár által elfogadott intézkedési tervben szereplő legutolsó határidőt követő naptól az utóellenőrzési jelentés elkészítésének napjáig.

Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a szabályzatok ellenőrzése, jogszabállyal való összevetésen alapuló értékelése,
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályai betartásának vizsgálata a Módszertanban foglaltak alapján,
- alapbizonylatokon alapuló mintavételes eljárás,

- az ellenőrzési jelentés tervezetben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, illetve a KEP-re 2020. május 21-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Értékelési módok:

- „határidőben végrehajtott” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben és tartalommal megtörtént,
- „határidőn túl végrehajtott” a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl történt meg,
- „részben végrehajtott” a feladat, ha a végrehajtás teljes körűen az intézkedési tervben előírt módon nem történt meg,
- „nem végrehajtott” a feladat, ha a végrehajtás nem történt meg vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály (a továbbiakban: Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály) 2018. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett a Nemzetiségi Önkormányzatnál. Az ellenőrzést követően a Nemzetiségi Önkormányzat elkészítette az intézkedési tervét, amelyeket a Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály elfogadott.

Az utóellenőrzés a 2018. éves terv alapján lefolytatott ellenőrzés keretében elkészített HIFEH/300-5/2019. iktatószámú ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatok és az arra készített intézkedési terv végrehajtását vizsgálta meg az Ávr. 115/F. § (11) bekezdés alapján.

A Nemzetiségi Önkormányzat az intézkedési tervben megjelölt határidőre megküldte az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót, ezzel az együttműködési kötelezettségének eleget tett. A zárszámadási határozat tervezetével együtt a Képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtották az Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzés keretében elkészített ellenőrzési jelentést, annak tartalmát a Képviselő-testület 16/2019. (V.13.) ÚCÖ számú határozatával tudomásul vette.

A Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály a 2020. április 07. napján kelt levélben értesítette a Nemzetiségi Önkormányzatot az utóellenőrzés megkezdéséről, a bekért dokumentumokat feltöltötték KEP-re.

Az intézkedési tervben 3 végrehajtandó feladat került megjelölésre. Az utóellenőrzés keretében megállapítottuk, hogy az intézkedési tervben foglalt feladatok határidőre teljesültek. Ellenőrzési javaslat nem került megfogalmazásra.

Az ellenőrzött szerv szabályszerű működését a kiválasztott mintatételek vizsgálata során értékeltük. Megállapítottuk, hogy a szabályzatokban foglaltak betartása megvalósult az ellenőrzött szervnél.

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

A Nemzetiségi Önkormányzatnál, az intézkedések végrehajtását követően, a működés szabályszerűsége javult.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja tartalmazza az ellenőrzés részletes megállapításait.

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK

Ellenőrzött szerv megnevezése: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata
Törzsszám: 511391

A Nemzetiségi Önkormányzat az intézkedési tervben foglalt feladatokat teljes körűen, részben határidőre, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően végrehajtotta, további intézkedés nem szükséges.


A kiválasztott mintatételek vizsgálata során megállapítottuk, hogy a munkavégzés során a szabályzatokban foglaltak betartása megtörtént.

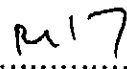
Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyott/ vált/ nem időseztől	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
Belső kontrollrendszer értékelése alapján					
1.	<p>Az Elnök intézkedjen, hogy a jegyző a jogszabály módosításból eredő változásokat vezesse át a kiterjesztett Számvetési politikán, az Eszközök és források értékelési szabályzatán, és a Pénzkezelési szabályzatban, megfigyelve a Szt. 14. § (11) bekezdés előírásának.</p> <p>Határidő: 2019. szeptember 30. Felelős: Soltész Erika Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság igazgató</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

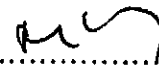
Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2.	<p>Az Elnök intézkedjen, hogy a jegyző a jogszabály módosításból eredő változásokat vezesse át a kiterjesztett Számlarenden, megfelelve az Szt. 161. § (5) bekezdés előírásának.</p> <p>Határidő: 2019. szeptember 30.</p> <p>Felelős: Soltész Erika Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
3.	<p>Az Elnök intézkedjen, hogy a jegyző gondoskodjon arról, a jövőben kiállított utalvány rendeleteken szerepeljen dátum az utalványozó aláírásánál, megfelelve az Ávt. 59. § (3) g) pontjának.</p> <p>Határidő: 2019. szeptember 30.</p> <p>Felelős: Soltész Erika Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, 2020. június 11.


.....
dr. Mack Ádám Hubertusz
vizsgálatvezető

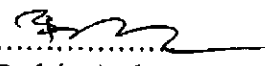

.....
Szabó Szilvia
ellenőr.


.....
Galambosné Palcsó Györgyike
ellenőr

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

Budapest, 2020. június 11.




.....
Brebán Andrea
főosztályvezető

Mellékletek: 2 db

- 1. melléklet Mintavételek értékelése tábla – Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata
- 2. melléklet Teljességi nyilatkozat

Készült: 1 példányban
Kapják: hivatali kapun keresztül

ZÁRADÉK

Az utóellenőrzésről készült jelentésben és mellékleteiben foglaltakat megismertem. Az utóellenőrzési jelentést a záradékkal és a mellékletekkel 1 eredeti példányban a jogszabályi határidőn belül megküldöm a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály (cím: 1138 Budapest, Váci út 188., postacím: 1389 Budapest, Pf. 105. dr. Mack Ádám Hubertusz vizsgálatvezető) részére.

Budapest, 2020. június „...”

P. H.

.....
Vargáné Dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző

.....
Kárpáti István
elnök



TELJESSÉGI NYILATKOZAT

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a szerinti kincstári ellenőrzés 2019. évre vonatkozó ellenőrzési tervében ellenőrzésre kijelölt

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata,
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
PIR törzsszám: 511391,
képviseltekben

alulírott Kárpáti István elnök, mint ellenőrzött szervezet vezetője,

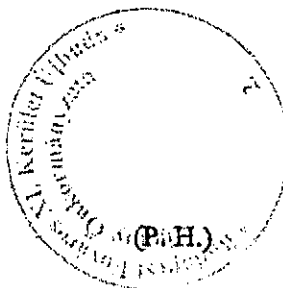
jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály, Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére a 8./2018./UTÓ számú ellenőrzés keretében átadott dokumentumok, nyomtatványok, adatok megbízható, teljes körű információt tartalmaznak, és az eredetivel mindenben megegyeznek.

A vizsgálat alá vont időszak gazdasági eseményeinek nyilvántartása, a számviteli szabályoknak megfelelő könyvvezetés teljes körű.

Az ellenőrzést végzőket tájékoztattuk minden olyan eseményről, amely bármiféle hatással bírt az ellenőrzött időszak számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára vonatkozó információkra és adatokra.

2020 JÚN 09.

Budapest, 2020. „.....” „.....”



Kárpáti István
Kárpáti István
elnök

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK
papír alapú irat elektronikus másolatához

Az eredeti papír alapú iratra vonatkozó információk:

Iktatószám: ÖPSZEF/1032-9/2020. (ÖPSZEF/1032-9/2020.
iktatószámú levél 1. melléklete)

Tárgy: Jelentés a mellékleteivel együtt

**Kijelentem, hogy ez az irat az eredeti papír alapú dokumentumban foglaltakkal
megegyező tartalmú és formátumú hiteles elektronikus másolat.**

A másolat készítésének helye, időpontja: Budapest, 2020. június 11.

A másolatot készítő szervezeti egység (osztály) megnevezése:

Magyar Államkincstár
Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

A hiteles másolat készítője: dr. Mack Ádám Hubertusz
(pénzügyi ellenőrzési referens)



A hiteles másolat készítőjének aláírása:

Előterjesztés a 2. napirendi
pontban



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

Iktatószám: XXI/3/1/2020

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok

2019.

Budapest, 2020. február 14.

Vezetői összefoglaló

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

Az éves beszámoló a Bkr. és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely a Nemzetiségi Önkormányzatainál végzett 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységét foglalja össze.

A belső ellenőrzés – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján készült éves munkatervében 13 db – nemzetiségi önkormányzatonként 1-1 vizsgálat - tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2019. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak 2019. évi Belső ellenőrzési munkatervét a nemzetiségi önkormányzatok képviselőtestületei 2018. év decemberében fogadták el.

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

A lefolytatott vizsgálatok során súlyos hiányosság, célszerűtlen vagy a kontrollálatlan működés nem került feltárássra, a szabályozás területén néhány módosításra volt szükség.

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

Tartalomjegyzék

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

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

Ennek keretében

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

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

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

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

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

A 2019. évi belső ellenőrzési munkaterv összesen 13 db vizsgálatot tartalmazott, nemzetiségi önkormányzatonként 1-1 darabot, mely a tervezés időszakában a rendelkezésre álló ellenőri kapacitás figyelembe vételével került kialakításra, összességében 40 ellenőri napot vett igénybe.

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

Éves tervben foglalt, végrehajtott ellenőrzés

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának és működésének szabályszerűségi vizsgálata, a kontrollrendszer kialakításának ellenőrzése.	Annak megállapítása, hogy a kialakított szabályrendszer biztosítja-e a jogszabályi előírásoknak megfelelő működést, működtetést. Annak megállapítása, hogy a kontrollrendszer tartalmazza-e azokat az elveket, eljárásokat, belső szabályokat, melyek biztosítják az eredményes, gazdaságos és hatékony feladatellátást. 2018-2019. év	a szabályozások értékelése; a dokumentáció teljességének és a gyakorlati megvalósítás ellenőrzése;

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

A Belső ellenőrzés, a 2019. évi belső ellenőrzések során, büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, vagy hiányosságot nem tapasztalt, illetve ezek gyanúja nem merült fel.

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

Személyi feltételek:

A jelen beszámoló évében a Belső Ellenőrzés személyi állományában változás nem volt. A Polgármesteri Hivatalban a Belső ellenőrzés, mint önálló, független szervezeti egység működött.

Az ellenőrzési munkaterv összeállítása során a rendelkezésre álló humán erőforrás figyelembevételével került meghatározásra a munkanapok száma.

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

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

Tárgyi feltételek:

Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. A technikai eszközök rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési vezető önálló számítógéppel, intra- és internet-hozzáféréssel, jogtár eléréssel rendelkezik. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőr nem rendelkezik közvetlen hozzáférésekkel, de a vizsgálatokhoz kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés megfelelő volt.

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem merült fel, a tervezett feladatok végrehajtásra kerültek. A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi változások tükrében a Belső Ellenőrzési Kézikönyv átdolgozására nem volt szükség, a következő kötelező felülvizsgálatra 2021. évben kerül sor.

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

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

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

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

A 2019. évben pályázati kiírás nem történt.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök szakmai képzettsége és szakmai gyakorlati elvárása megfelel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendeletben foglaltaknak.

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

A belső ellenőrök kétfévente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni. A belső ellenőrök közül a beszámolás évében 1 fő a 2019. évben esedékes „ÁBPE-továbbképzés II.” vizsgakötelezettségét teljesítette.

Belső ellenőrök regisztrációja

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

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

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

A Polgármesteri Hivatalban a belső ellenőrzés függetlensége biztosított:

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

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

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrök tekintetében a 2019. évben összeférhetetlenség nem állt fenn.

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

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások a 2019. évben nem fordultak elő. A dokumentációkhoz, iratokhoz, elektronikus adathordozón tárolt adatokhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Az ellenőrzött területen dolgozók minden esetben segítették a revízió munkáját.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössege, valamint a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai) a 2019. évben nem volt.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

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

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzés célja volt a gazdálkodás szervezethez való illeszkedése, szabályozottságának, a számviteli, gazdálkodási rend biztosítása.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

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

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A nemzetiségi önkormányzatok tekintetében tanácsadói feladat nem merült fel.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

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

A kontrollrendszer kialakítása során a nemzetiségi önkormányzatokra is kiterjesztett szabályozások a hivatal működésében alkalmazott kontrollok és eljárások megfelelő keretet biztosítottak az érintett tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes és etikus végrehajtásához.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A Belső Ellenőrzés a végrehajtott revíziók során vizsgálta, hogy a nemzetiségi önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan a hivatal által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusan, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre. A vizsgált két témakörben kontrollálatlan tevékenységeket, jogszabályi előírásoktól eltérő működést nem talált. A cél annak biztosítása volt, hogy a folyamatok végrehajtása megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásoknak, illetve az, hogy a szervezet forrásait megvédjük a veszteségektől, a nem rendeltetésszerű használatától és károktól.

A vezetésnek és a dolgozók minden szintjének részt kell vennie a belső kontroll összetett folyamatában, hogy a kockázatokat meghatározzák, és ésszerű biztosítékot nyújtsanak a szervezet küldetésének teljesítéséhez, és a kitűzött céljai eléréséhez.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előírányzatokkal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

1. KONTROLLKÖRNYEZET A szervezeti és működési szabályzat és a cselekvési program tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok működéséhez és feladataihoz kapcsolódó szabályokat. A nemzetiségi önkormányzatokra kiterjesztett utasítások rendezik a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró jogszabályokban nem szabályozott

kérdéseket is. A vizsgálat alapján javasolt kiegészítésekkel a szabályozottság teljes körűnek mondható.

2. KOCKÁZATKEZELÉS A hivatal rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, mely a vonatkozó előírások alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak. A rendszer kialakítása megtörtént, az értékelések alapján intézkedések történtek a kockázatok csökkentése érdekében. A hivatal tevékenysége több területen is szervesen összefonódik a nemzetiségi önkormányzatok feladatellátásával, így a kockázatok felmérése és kezelése ezen területeken folyamatosan biztosított. A kialakított rendszer fejlesztése folyamatos, amennyiben igény merül fel a belső ellenőrzés is szakmai segítséget nyújt tanácsadói szerepkörében.

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

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

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

4. INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ A nemzetiségi önkormányzatok és a hivatal közötti kommunikáció útjai, módjai meghatározottak, jellemzőek az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás. Az iktatási rendszer a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

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

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

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

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

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

A Polgármesteri Hivatal részére a vizsgálat alapján az alábbi javaslatokat tettük, melyre intézkedési terv készült.

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

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

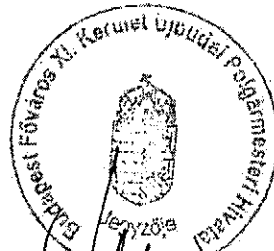
Budapest, 2020. február 14.

Az éves ellenőrzési jelentést készítette:



Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:



Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző

Előterjesztés a 2. kiegészítő
ponthoz



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

Iktatószám: XXI/6/4/2/2020.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Újbuda Cigány Önkormányzata megalakulását követő feladatok szabályszerű
végrehajtásának vizsgálata.**

Budapest, 2020. június 5.

I. Általános információk

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

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK:

- Újbuda Cigány Önkormányzata
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal, Szervezési Osztály

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK VEZETŐI:

Kárpáti István (Cigány Önkormányzat elnöke)

Már Csilla Beatrix (Osztályvezető)

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA: A Újbuda Cigány Önkormányzata megalakulását követő feladatok szabályszerű végrehajtásának vizsgálata.

AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA: annak megállapítása, hogy az Újbuda Cigány Önkormányzata megalakulását követő feladatok végrehajtása, a szabályozottság, valamint a működés személyi és tárgyi feltételei megfelelnek-e a vonatkozó törvényi előírásoknak.

AZ ELLENŐRZÉS TIPUSA: Szabályszerűségi

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

ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK: 2019-2020

AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE: - dokumentumok vizsgálata

AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES FELADATAI:

- 1. Törvényi szabályozás az Nj.tv. előírásai alapján:*
 - Alapvető rendelkezések
 - Értelmező rendelkezések
 - A nemzetiségi önkormányzatok feladat- és hatásköre
- 2. A nemzetiségi önkormányzati képviselők választása 2019.év.*
 - Megalakuláshoz kapcsolódó kötelező tevékenységek vizsgálata
 - A megalakulást követő feladatok
- 3. Szabályozottság:*
 - Együttműködési Megállapodás
 - Szervezeti és Működési Szabályzat
 - Összesített adatok az elkészült dokumentumokról
 - Közzététel

AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA: 2020. március 4 -2020. május 29.

A HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS IDŐTARTAMA: 2020. március 4 -2020. május 29.

ELLENŐRÖK ÉS MEGBÍZÓLEVELÜK SZÁMA:

Kovács Katalin vizsgálatvezető XXI/6/1/2020.
Gerzsenyi Péterné belső ellenőr XXI/6/2/2020.

A ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TERVEZET ELKÉSZÍTÉSÉNEK HATÁRIDEJE:

2020. június 10.

Az ellenőrzésre a 2019. évi belső ellenőrzési terv alapján került sor, amelyet Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Cigány Önkormányzata Képviselő-testülete a 43/2019.(XI.18.) ÚCÖ határozatával hagyott jóvá.

A vizsgált időszakra irányadó jogszabályok:

- A nemzetiségek jogairól szóló **2011. évi CLXXIX. törvény**,
- Magyarország helyi önkormányzatairól 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

A belső ellenőrzés a vizsgálat során arra kereste a választ, hogy **Újbuda Cigány Önkormányzata** a 2019. évi általános választás utáni feladatokat a Nemzetiségek jogairól szóló törvényben (Nj.tv.) meghatározottak szerint látta-e el.

Az Újbuda Cigány Önkormányzata és a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat munkavégzése Együttműködési Megállapodáson alapult, melynek tartalma a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült el. A 2019. évi általános önkormányzati választást követően a vizsgált nemzetiségi önkormányzat az Együttműködési Megállapodást a törvényben foglalt határidőnek megfelelően felülvizsgálta és módosította. A Polgármesteri Hivatal – a megállapodásban előírt módon – biztosította a nemzetiségi önkormányzat működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételeket.

Újbuda Cigány Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatát az alakuló ülést követően három hónapon belül, valamint a 2020. évi két esetben felülvizsgált megállapodást követően egy hónapon belül, határidőben elkészítette.

Működés tekintetében mindkét dokumentum az optimális feladat végrehajtást szolgálja.

A gazdálkodási és egyéb feladatok végrehajtását ellátó Polgármesteri Hivatal a jogszabályokban előírt Jegyzői-Polgármesteri utasítások hatályát kiterjesztette a Nemzetiségi Önkormányzatra.

Az Újbuda Cigány Önkormányzata és a Polgármesteri Hivatal munkatársai közötti kapcsolat, tájékoztatás folyamatos, a működést biztosító kommunikáció megfelelően kialakított.

Összességében megállapítható, hogy az Újbuda Cigány Önkormányzata működésével kapcsolatos eljárások kialakítása a jogszabályokban előírt módon történt.

III. Javaslatok

	Megállapítás	Javaslat
1	A Megállapodásban Jegyzői Igazgatóság Szervezési Csoportjának referense, nemzetiségi titkára szerepel, mely módosult, Szervezési Osztály Osztályvezetőjére, és titkárára.	Szükséges a soron következő megállapodás felülvizsgálatakor módosítani.
2	A megállapodás mellékletét képező utasításokra vonatkozóan még nincs kialakítva az év folyamán kiterjesztett utasítások megismertetésének gyakorlata.	Az év folyamán kiterjesztett utasítások megismerését e-mail-ban kiküldött tájékoztatás mellett az éves felülvizsgálat során kell beépíteni a mellékletbe.

IV. Részletes megállapítások

1. Törvényi szabályozás az Nj.tv. előírásai alapján

Alapvető rendelkezések

1.§ (1) E törvény értelmében nemzetiség minden olyan – Magyarország területén legalább egy évszázada honos – népcsoport, amely az állam lakossága körében számszerű kisebbségben van, a lakosság többi részétől saját nyelve, kultúrája és hagyományai különböztetik meg, egyben olyan összetartozás-tudatról tesz bizonyosságot, amely mindezek megőrzésére, történelmileg kialakult közösségeik érdekeinek kifejezésére és védelmére irányul.

Értelmező rendelkezések

2.§ E törvény alkalmazásában:

(2.) nemzetiségi önkormányzat: törvényben meghatározott nemzetiségi közszolgáltatási feladatokat ellátó, testületi formában működő, jogi személyiséggel rendelkező, demokratikus választások útján e törvény alapján létrehozott szervezet, amely a nemzetiségi közösséget megillető jogosultságok érvényesítésére, a nemzetiségek érdekeinek védelmére és képviselésére, a feladat- és hatáskörébe tartozó nemzetiségi közügyek települési, területi vagy országos szinten történő önálló intézésére jön létre.

A nemzetiségi önkormányzatok feladat- és hatásköre

- 78. § (1) Nemzetiségi önkormányzatnak e törvény állapíthat meg kötelező feladat- és hatáskört, ezzel egyidejűleg a kötelező feladat- és hatáskör ellátásához az Országgyűlés biztosítja az azzal arányban álló forrást és eszközrendszert.
- (2) A nemzetiségi önkormányzatok a feladat- és hatáskörükbe tartozó nemzetiségi közügyekben - a törvény keretei között - önállóan vagy más szervekkel együttesen járhatnak el.
- 113.§ A helyi nemzetiségi önkormányzat – jogszabályi keretek között – át nem ruházható hatáskörében, minősített többséggel határozza meg törvényes működésének feltételeit, így az **szervezete és működése részletes szabályait az alakuló ülést követő három hónapon belül, továbbá módosítja azt a szükségessé válást követő harminc napon belül.**
- 114.§ (1) A helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt többek között:

- elnöke, elnökhelyettese megválasztásáról
 - bizottság létrehozásáról,
 - költségvetésről és zárszámadásról.
- 115.§ és a 116.§ a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelező közfeladata és önként vállalt közfadatait határozza meg.

Kötelező feladatként a képviselt közösség érdekképviselésével, esélyegyenlőségének megteremtésével kapcsolatos feladatok ellátása, a képviselt közösség kulturális autonómiájának megerősítése érdekében a közösség önszerveződésének szervezési és működtetési feladatok ellátásával történő támogatása. Kapcsolattartás a képviselt közösség helyi nemzetiségi civil szervezeteivel, szerveződéseivel, a helyi nemzetiségi önkormányzat területén működő vallási közösségekkel, a nemzetiségi önkormányzat illetékességi területén lévő, a nemzetiségi közösséghez kötődő kulturális javak megőrzése érdekében szükséges intézkedések kezdeményezése.

Önként vállalt feladatot láthat el különösen a nemzetiségi oktatási és kulturális öngazgatással összefüggő ügyekben, a helyi írott és elektronikus sajtó, a hagyományápolás és közművelődés, a társadalmi felzárkózás, a szociális, ifjúsági, kulturális igazgatás és a közfoglalkoztatás területén, valamint településüzemeltetési és településrendezési feladatok körében.

2. A nemzetiségi önkormányzati képviselők választása 2019. év.

Megalakuláshoz kapcsolódó kötelező tevékenységek vizsgálata:

Az Nj.tv. 50.§-a alapján az egyes nemzetiségek közvetlen választással helyi, valamint országos nemzetiségi önkormányzatot hozhatnak létre.

A 21/2019. (VII. 31.) IM rendelet alapján a nemzetiségi önkormányzati képviselők választására kitűzött időpont **2019. október 13-a volt.**

A szavazatszámllálást követő eredményhirdetés után „Meghívó” levél került kiküldésre (a levél keltezése 2019.október 17.) a nemzetiségi önkormányzati képviselők részére 2019. október 22-én tartandó ülésre. A Meghívó levél a megbízólevél-átadására, a nemzetiségi önkormányzatok működésével kapcsolatos általános tájékoztatóra továbbá az azt követő Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda **Cigány Önkormányzata** alakuló ülésére szólt.

Főbb Napirendi Pontok

- A képviselők eskütétele
- Az elnök és elnökhelyettes megválasztása
- Vagyonnyilatkozatok nyilvántartására és ellenőrzésére kijelölt személyek megválasztása

Az ülésről jelenléti ív és jegyzőkönyv készült, a meglévő dokumentumok teljesek, a vizsgált iratok tartalma megfelelt a törvényi szabályozásnak.

A megalakulást követő feladatok:

Együttműködési Megállapodás: Az Nj.tv. 80.§ szabályozza az együttműködési viszonyt a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti önkormányzattal. Az önkormányzat a nemzetiségi önkormányzattal a helyiséghasználatra, a további feltételek biztosítására és a feladatok ellátására vonatkozóan **Együttműködési Megállapodást köt**. A megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni.

Szervezeti és Működési Szabályzat: A nemzetiségi önkormányzat **Szervezeti és Működési Szabályzatában** rögzíti a megállapodás szerinti működési feltételeket, a megállapodás megkötését, módosítását követő harminc napon belül.

A vizsgálat eredményeit a 3. pont részletezi.

3. Szabályozottság

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

Egyéb szabályzókat a Nemzetiségi Önkormányzat nem készít, a Polgármesteri Hivatal, mint a vonatkozó feladatok végrehajtója a hivatali, illetve közös (polgármesteri-jegyzői) utasításainak hatályát terjesztette ki.

A megállapodás záró rendelkezésében megfogalmazottak szerint a Nemzetiségi Önkormányzat a csatolásra került mellékletben feltüntetett (15 db) szabályzatokat megismerte és magára nézve kötelezőnek ismerte el.

A felsorolt utasítások teljességét negyedévente felül kell vizsgálni. A beszerzésről szóló szabályzat a megállapodás megkötését követő időszakban kiterjesztésre került (2/2020. (II.27.) a nemzetiségi önkormányzatokra, valamint szükséges az ellenőrzési nyomvonal, a kockázatkezelés és az integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét is kiterjeszteni. A Közérdekű adatigénylés és közzétételről szóló utasítás felülvizsgálata a vizsgálat időszakában zajlott, amely ugyancsak kiterjesztésre kerül a nemzetiségi önkormányzatokra.

3.1. Együttműködési Megállapodás

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

2019.október 13-án zajlott le az önkormányzati választás. A vizsgált **Újbuda Cigány Önkormányzata** az Együttműködési Megállapodást felülvizsgálta és módosította, melynek iktatószáma: **I-57/56/2019.**, **keltezése: 2019. november 18-a** volt. A megállapodást, az elnök, a polgármester, az ellenjegyző jegyző és a pénzügyileg ellenjegyző PKI igazgató aláírásukkal látták el. **A módosítás az alakuló ülést követő 30 napon belül megtörtént.**

Az Nj.tv. 80.§ (2) bekezdésben foglaltak alapján 2020. évben is megtörtént az Együtműködési Megállapodás felülvizsgálata, melynek iktatószáma: **I-105/6/2020., keltezése: 2020. január 29-e volt, azaz határidőben megtörtént.** A módosított megállapodást, az elnök, a polgármester, az ellenjegyző jegyző és a pénzügyileg ellenjegyző PKI igazgató aláírásukkal látták el.

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

Az Együtműködési 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 **Cigány** 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 el.
- 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 Együtműködési Megállapodás melléklete. **A vizsgált időszakban a térítésmentesen használatban lévő eszközökről leltárt készítettek a leltár az Együtműködési Megállapodás 1. számú 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 Együtműködési Megállapodás a jogszabályi előírásoknak megfelelt.

A 2020. február hónapban elfogadott szervezeti változás miatt a megállapodásban szereplő Jegyzői Igazgatóság, Szervezési Csoport megnevezését Szervezési Osztályra szükséges módosítani.

3.2. Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ)

A vizsgált időszakra vonatkoztatva megállapítható, hogy az Újbuda **Cigány** Önkormányzata az Nj.tv. 113.§ a.) pontja alapján szervezete és működése részletes szabályait **az alakuló ülést**

követően három hónapon belül elkészítette. A Szervezeti és Működési Szabályzat elfogadása **a 55/2019.(XII.16.) ÚCÖ** határozattal történt a képviselő-testület részéről. A 2020. év januárban a megállapodás felülvizsgálatával egy időben elvégezték a Szervezeti és Működési Szabályzat módosítását is, mely **a 8/2020.(I.21.) ÚCÖ** számú képviselő-testületi határozattal fogadtak el, továbbá újabb módosítást fogadtak el **a 13/2020.(II.20.) ÚCÖ** számú képviselő-testületi határozattal.

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

Az SZMSZ tizennégy fejezetben szabályozza a Nemzetiségi Önkormányzat működését.

Az SZMSZ főbb témakörei az alábbiakat rendezi:

- 5 tagú testület irányítja az önkormányzatot,
- a képviselő-testületi ülés meghívója a napirendi pontok írásos anyagaival együtt, elektronikus úton kerül kézbesítésre,
- évente legalább négy rendes ülést és egy közmeghallgatást tartanak,
- a Képviselő-testület éves munkaterv alapján látja el feladatait,
- az Nj.tv.103. §-a alapján a Nemzetiségi Önkormányzat két képviselőt jelölt ki a vagyonnyilatkozatok nyilvántartására és ellenőrzésére.

Össességében megállapítható, hogy a hatályos SZMSZ a működéssel kapcsolatos valamennyi lényeges kérdést felöleli.

3.3. Összesített adatok az elkészült dokumentumokról

A belső ellenőrzés táblázat formájában összesítette - az Nj.tv. előírása alapján - az önkormányzati választást követően előírt felülvizsgálatok és módosítások időpontjait:

Dokumentumok	Újbuda Cigány Önkormányzata szabályzatok felülvizsgálatának és módosításának időpontjai, iktatószámai és határozat számai
Együttműködési Megállapodás	I-57/56/2019, 2019. november 18.
Együttműködési Megállapodás	I-105/ 6/2020, 2020. január 29.
Szervezeti és Működési Szabályzat	55/2019.(XII.16.) ÚCÖ határozattal
Szervezeti és Működési Szabályzat	8/2020.(I.21.) ÚCÖ határozattal
Szervezeti és Működési Szabályzat	13/2020.(II.20.) ÚCÖ határozattal

3.4. Közzétételi kötelezettség teljesítése

Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. CXII. törvény előírása szerint a közzétételt a változást követően azonnal kell megtenni.

A Nemzetiségi Önkormányzatokra vonatkozóan a közzététel az ujbuda.hu honlapon a közigazgatás fül alatt valósul meg. A nyitó oldalon szerepelnek a felettes, törvényességi felügyeleti szerv adatai, az irányadó jogszabályok felsorolása, valamint az Adatvédelmi és

adatbiztonsági utasítás, melynek felülvizsgálata az ellenőrzés időszaka alatt folyamatban volt. Ezt követik a nemzetiségi önkormányzatok oldalai abc sorrendben, melyben először az alapadatok szerepelnek: székhely, fogadóóra, képviselő testület tagjainak neve, elérhetőségeik. E tekintetben a **közzététel hiánytalanul teljesül.**

A közérdekű adatok – önkormányzatonként – éves bontásban, áttekinthető formában szerepelnek a honlapon.

A közérdekű adatok címszó alatt az alábbi pontok szerepelnek:

1. Szervezeti és Működési Szabályzat

A 2019. évi az alakuló ülést követően, illetve a februári módosítás is felkerült a honlapra.

2. Testületi ülések meghívói

A testületi ülések meghívói kerültek feltöltésre.

3. Testületi ülések jegyzőkönyvei

A tevékenységre vonatkozóan a meghívó, a jelenléti ív az ülés jegyzőkönyve és mellékletei, valamint többnyire a törvényességi ellenőrzésre történt felterjesztés is felkerült a honlapra.

4. Normatív határozatok

Feltöltésre került 2019. évre vonatkozóan:

- zárszámadás (17/2019.(V.13.) ÚCÖ határozat
- 2019. évi munkaterv (11/2019. (II.20.) ÚCÖ határozat
- 2019. évi költségvetés (12/2019.(II.20.) ÚCÖ határozat.

5. Vizsgálatok

2019. évben a belső ellenőrzés 2018. évről szóló beszámolója, valamint a Magyar Államkincstár jelentése került feltöltésre.

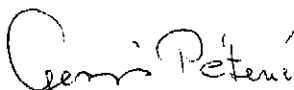
6. Önkormányzat által nyújtott támogatások

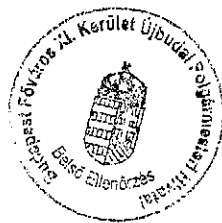
Ilyen adat nem szerepel a honlapon, a nemzetiségi önkormányzatok által nem került sor támogatás kifizetésére, a költségvetésük el sem éri a közzétételre kötelezett 5 millió feletti értékhatárt.

Összességében megállapítható, hogy a közzététel megtörtént, a rendszeres felülvizsgálatra vonatkozóan a jövőben is figyelmet kell fordítani.


Budapest, 2020. június 5.

Készítette:


Gézsenyi Péterné
belső ellenőr



Jóváhagyta:


Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
vizsgálatvezető