

4. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata **2020. június 24-én** (szerda) **10.30 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak:

dr. Korani Lefki	elnök
Veresné Demeter Gyöngyi	elnökhelyettes

Igazoltan távol van:

Nikolaidisz Nikolaus	képviselő
-----------------------------	-----------

A Polgármesteri Hivatal részéről:

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

dr. Korani Lefki elnök:

Köszönti a megjelenteket, és megállapítja, hogy az ülés határozatképes. Ezt követően javasolja Veresné Demeter Gyöngyi elnökhelyettest jegyzőkönyv-hitelesítőnek megválasztani.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete Veresné Demeter Gyöngyi elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Görög Önkormányzata 2020. június 24-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

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

16/2020. (VI.24.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete Veresné Demeter Gyöngyi elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Görög Önkormányzata 2020. június 24-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Ezután az Elnök szavazásra teszi fel a mai ülés napirendi pontjainak megtárgyalását, miszerint:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete a 2020. június 24-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. 2019. évi zárszámadás megtárgyalása
2. Belső ellenőrzési jelentések elfogadása
3. 2020. évi költségvetés módosítása, központi feladat-alapú támogatás bevételezése
4. Beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről

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

17/2020. (VI.24.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete a 2020. június 24-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. 2019. évi zárszámadás megtárgyalása
2. Belső ellenőrzési jelentések elfogadása
3. 2020. évi költségvetés módosítása, központi feladat-alapú támogatás bevételezése
4. Beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről

1. Napirendi pont **2019. évi zárszámadás megtárgyalása**

dr. Korani Lefki elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚGÖ 2019. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzatának Képviselő-testülete
(a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 124 887 Ft-ban,
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 302 561 Ft-ban
állapítja meg, amelyből
a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 730 397 Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 302 561 Ft,
c) költségvetési egyenlege 427 836 Ft,
amelyből
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege + 515 795 Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -87 959 Ft,
d) finanszírozási bevétele 394 490 Ft,
e) finanszírozási kiadása 0 Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványát 822 326 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: ÚGÖ elnöke
 Határidő: 2020. június 24.

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testületének 18/2020. (VI.24.) számú határozata az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚGÖ 2019. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzatának Képviselő-testülete
 (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 124 887 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 302 561 Ft-ban állapítja meg, amelyből

a) költségvetési bevételeinek főösszege	2 730 397 Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	2 302 561 Ft,
c) költségvetési egyenlege	427 836 Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	+ 515 795 Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-87 959 Ft,
d) finanszírozási bevétele	394 490 Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványát 822 326 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: ÚGÖ elnöke
Határidő: 2020. június 24.

2. Napirendi pont ***Belső ellenőrzési jelentések elfogadása***

dr. Korani Lefki elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Görög 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 Görög Önkormányzata megalakulását követő feladatok szabályszerű végrehajtásának vizsgálatáról szóló Belső ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.*

*Határidő: 2020. június 24.
Felelős: ÚGÖ elnöke*

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

19/2020. (VI.24.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzat 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 Görög Önkormányzata megalakulását követő feladatok szabályszerű végrehajtásának vizsgálatáról szóló Belső ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2020. június 24.
Felelős: ÚGÖ elnöke

3. Napirendi pont

2020. évi költségvetés módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése

dr. Korani Lefki elnök:

Jelzi képviselőtársának, hogy a görög szolidaritási rendezvényre vásárolt jegyek árának kifizethetősége érdekében, június 15-én 40.000,- Ft-ot át kellett csoportosítani a 2020. évi költségvetésükben az Egyéb készletbeszerzés sorra. Javasolja ennek határozattal történő rendezését.

Emlékezteti képviselőtársát, hogy az előterjesztés szerinti bevételezendő összeg, összesen 1.034.037,- Ft.

Elsősorban javasolja, hogy az önkormányzati munka egyre több elektronikus felhasználással történő igénye miatt és annak maradéktalan ellátása céljából vásároljanak 2 db hordozható számítógépet a központi feladatalapú támogatás terhére. Érdeklődött az árak után és kb. 600-650.000,- Ft-ba kerülne a telepítő programokkal együtt.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a nemzetiségi önkormányzati munka maradéktalan ellátása céljából 2 db lap-topot vásárol a szükséges telepítő programokkal együtt, melyre összesen maximum 650.000,- Ft felhasználást állapít meg az ÚGÖ 2020. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2020. június 24.
Felelős: ÚGÖ elnöke

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

20/2020. (VI.24.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a nemzetiségi önkormányzati munka maradéktalan ellátása céljából 2 db lap-topot vásárol a szükséges telepítő programokkal együtt, melyre összesen maximum 650.000,- Ft felhasználást állapít meg az ÚGÖ 2020. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2020. június 24.
Felelős: ÚGÖ elnöke

dr. Korani Lefki elnök:

Az ÚGÖ 2020. évi költségvetés módosítására javasolja, hogy fentieknek megfelelően maximum 650.000,- Ft előirányzatot biztosítsanak a költségvetés 5.1. sorára.

Továbbá a Reprezentáció, üzleti ajándék sorra javasol 90.000,- Ft előirányzatot, az Egyéb készletbeszerzés sorra 200.000,- Ft-ot, a szolidaritási rendezvényre vásárolt jegyek után fizetendő járulékokra 32.400,- Ft-ot a 2.1. sorra, a fennmaradó 61.637,- Ft-előirányzattal pedig emeljék meg az Egyéb szolgáltatások sorát.

Képviselőtársa a javaslattal egyetértett, ezért szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi az ÚGÖ 2020. évi költségvetése kiadási előirányzatainak – Elnök által 2020. június 15-én végrehajtott – átcsoportosítását, miszerint:

a 3. Dologi kiadások

- 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemelte 40.000,- Ft-tal, valamint a*
- 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkentette 40.000,- Ft-tal.*

Továbbá úgy határoz, hogy az ÚGÖ 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 991.032,- Ft-tal és a*
- 7.2. Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről sorát megemeli 43.000,- Ft-tal.*

A 8. Működési bevételek 8.1. Kamatbevételek sorát megemeli 5,- Ft-tal.

A Kiadások oldalán:

Az 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemeli 90.000,- Ft-tal.

A 2.1. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1 sorát megemeli 32.400,- Ft-tal.

A 3. Dologi kiadások

- 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemeli 200.000,- Ft-tal és a*
- 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 61.637,- Ft-tal.*

Az 5. Beruházások 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemeli 650.000,- Ft-tal.

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

Kiadások összesen: 3.704.363,- Ft

Bevételek összesen: 3.704.363,- Ft

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

Határidő: folyamatos

Felelős: ÚGÖ elnöke

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

21/2020. (VI.24.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi az ÚGÖ 2020. évi költségvetése kiadási előirányzatainak – Elnök által 2020. június 15-én végrehajtott – átcsoportosítását, miszerint:

a 3. Dologi kiadások

- 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemelte 40.000,- Ft-tal, valamint a
- 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkentette 40.000,- Ft-tal.

Továbbá úgy határoz, hogy az ÚGÖ 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 991.032,- Ft-tal és a
- 7.2. Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről sorát megemeli 43.000,- Ft-tal.

A 8. Működési bevételek 8.1. Kamatbevételek sorát megemeli 5,- Ft-tal.

A Kiadások oldalán:

Az 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemeli 90.000,- Ft-tal.

A 2.1. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1 sorát megemeli 32.400,- Ft-tal.

A 3. Dologi kiadások

- 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemeli 200.000,- Ft-tal és a
- 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 61.637,- Ft-tal.

Az 5. Beruházások 5.1. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése sorát megemeli 650.000,- Ft-tal.

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

Kiadások összesen: 3.704.363,- Ft
Bevételek összesen: 3.704.363,- Ft

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

Határidő: folyamatos
Felelős: ÚGÖ elnöke

4. Napirendi pont ***Beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről***

Veresné Demeter Gyöngyi elnökhelyettes:

A jelenlévők és a jegyzőkönyv számára beszámol arról, hogy 2020. május 24-én, vasárnap - a Syllogos Kulturális Egyesület, a Manolis Glezosz, a Nikosz Beloiannis Iskola és a Magyarországi Görögök Kulturális Egyesülete főszervezésében egy online Szolidaritási rendezvény volt a görög rászorulókért, a koronavírus járvány miatt kialakult helyzetben szükségét szenvedő görög honfitársaik támogatása céljából.

A műsor a Syllogos Kulturális Egyesület facebook oldalán volt megtekinthető este 20.00 órai kezdettel.

Egy db szolidaritási jegy ára 5.000,- Ft-ba került.

Mivel a rendezvény a koronavírus miatti vészhelyzet idején történt, ezért telefonon történt egyeztetéssel úgy döntöttek, hogy Újbuda Görög Önkormányzata 18 db jegy megvásárlásával – mely összesen 90.000,- Ft – támogatják a szükségét szenvedő görög honfitársaikat.

dr. Korani Lefki elnök:

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy – az ÚGÖ 2020. évi Munkatervének 13. pontjához kapcsolódóan – a Syllogos Kulturális Egyesület, a Manolis Glezosz, a Nikosz Beloiannis Iskola és a Magyarországi Görögök Kulturális Egyesülete főszervezésében, a szükségét szenvedő görög honfitársaik támogatása céljából, 2020. május 24-én vasárnap 20.00 órakor megrendezett online „Szolidaritási rendezvény a rászorulókért” c. programjára 18 db szolidaritási jegyet vásárolt.

Továbbá elfogadja a szolidaritási jegyekre fordított összesen 90.000,- Ft felhasználását.

Határidő: 2020. június 24.

Felelős: ÚGÖ elnöke

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

22/2019. (VI.24.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy – az ÚGÖ 2020. évi Munkatervének 13. pontjához kapcsolódóan – a Syllogos Kulturális Egyesület, a Manolis Glezosz, a Nikosz Beloiannis Iskola és a Magyarországi Görögök Kulturális Egyesülete főszervezésében, a szükségét szenvedő görög honfitársaik támogatása céljából, 2020. május 24-én vasárnap 20.00 órakor megrendezett online „Szolidaritási rendezvény a rászorulókért” c. programjára 18 db szolidaritási jegyet vásárolt.

Továbbá elfogadja a szolidaritási jegyekre fordított összesen 90.000,- Ft felhasználását.

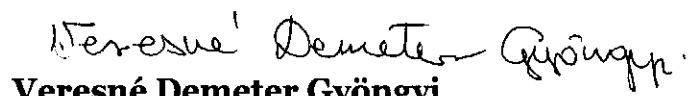
Határidő: 2020. június 24.

Felelős: ÚGÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 12.55 órakor bezárta.

Budapest, 2020. július 6.


dr. Korani Lefki
elnök


Veresné Demeter Gyöngyi
jegyzőkönyv-hitelesítő



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

19/2020 (VI.24.) Uőö

Intézkedés 1. melléklet

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 (tisztviselő) juttatásai (fizetelői)ak)	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Képviselő fizetődíja	0	0	0	0	0	0
1.2	Választott tisztviselő juttatásai (költségtérítések)					0	0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	126 000	126 000	63 000	63 000	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	78 740	269 355	34 761	34 761	0	0
	Személyi juttatások összesen:	204 740	395 355	97 761	97 761	0	0
2.	II. MUNKAADÓ TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS						
2.1	Munkaadó terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	119 000	169 000	50 000	50 000	0	0
	Munkaadó terhelő kiadások összesen:	119 000	169 000	50 000	50 000	0	0
3.	III. DOLGOI KIADÁSOK:						
3.1	Készletbeszerzés					0	0
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	0	0	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	100 000	89 000	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	100 000	11 000	10 980	10 980	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások						
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, felhőhálózati)	0	0	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások						
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	100 000	100 000	0	0	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	440 000	70 000	0	0	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)	1 157 490	1 860 387	1 746 476	1 746 476	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 propaganda kiadások						
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások						
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	0	6 500	0	0	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	21 260	30 645	9 385	9 385	0	0
	Dologi kiadások összesen:	1 918 750	2 167 532	1 766 841	1 766 841	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	300 000	300 000	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	300 000	300 000	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai							
5.	V. BERUHÁZÁSOK:						
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	93000	87959	87 959	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.3	Humánteriaciális javak	0	0	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	0	93000	87959	87 959	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0	0

D. B. B. B. B.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		2 242 490	3 124 887	2 302 561	2 302 561	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		2 242 490	3 124 887	2 302 561	2 302 561	0	0
BEVÉTELEK:							
Működési költségvetés bevételei							
7.	VII. MŰKÖDÉSI CELŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 922 396	1 922 396	1 922 396	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	808 000	808 000	808 000	808 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						
8.1	Kamatbevételek	0	1	1	1	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei							
9.	IX. FELHALMOZÁSI CELŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		1 848 000	2 730 397	2 730 397	2 730 397	0	0
Finanszírozási bevételek							
X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA							
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	394 490	394 490	394 490	394 490	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		2 242 490	3 124 887	2 302 561	2 302 561	0	0

A. Árkai Csaba

18/2020. (VI.24.) ÜGÖ

határozat 2. melléklet

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

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés	1 040	1 923	1 923
Működési támogatás központi költségvetésből			
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	808	808	808
Működési bevételek	0	0	0
Összesen:	1 848	2 731	2 731
Működés egyenlege	-394	-301	516

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Összesen:	0	0	0
Felhalmozás egyenlege	0	-93	-88

Finanszírozási bevételek	394	394	394
Költségvetési maradvány			
MINDÖSSZESEN:	2 242	3 125	3 125

BEVÉTELEK	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés	204	395	98
Személyi juttatások			
Munkaadókat terhelő járulékok	119	169	50
Dologi kiadások (ÁFA-val)	1 919	2 168	1 767
Működési célú támogatás áht.-n belülről	0	300	300
Működési célú pénzeszköztartás áht.-n kívülről	0	0	0
Összesen	2 242	3 032	2 215

BEVÉTELEK	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés	0	93	88
Beruházási kiadások (ÁFA-val)			
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülről	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköztartás áht.-n kívülről	0	0	0
Összesen	0	93	88

Finanszírozási kiadások	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	2 242	3 125	2 303

Dr. Ákos Csik

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
GÖRÖG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2020. évi költségvetése**

21/2020. (VI.24.) ÚGÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	260 000	260 000	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	168 740	168 740	0	0
	Személyi juttatások összesen:	428 740	428 740	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	195 900	195 900	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	195 900	195 900	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	0	0	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	100 000	100 000	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	340 000	340 000	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	Bérelti és lízing díjak	100 000	100 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	320 000	320 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	1 538 463	1 538 463	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	10 000	10 000	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	21 260	21 260	0	0
	Dologi kiadások összesen:	2 429 723	2 429 723	0	0

4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK:				
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5.	V. BERUHÁZÁSOK:				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	650 000	650 000	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	650 000	650 000	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK:				
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		3 704 363	3 704 363	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		3 704 363	3 704 363	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	2 031 032	2 031 032	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	851 000	851 000	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 CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		2 882 037	2 882 037	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	822 326	822 326	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		3 704 363	3 704 363	0	0

Budapest, 2020. június 24.

dr. Korani Lefki elnök




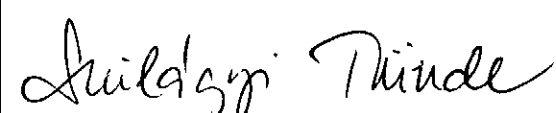


J E L E N L É T I Í V

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

Időpont: 2020. június 24. (szerda), 10³⁰ óra

Helyszín: Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest XI., Zsombolyai út 4.) II. em. 202. sz. alatti tárgyalója

Név:		Aláírás:
1.	dr. Korani Lefki Elnök	
2.	Veresné Demeter Gyöngyi Elnökhelyettes	
3.	Nikolaidisz Nikolaus Képviselő	ig. távol van
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző h.	
	Szilágyi Tünde Titkár	

MEGHÍVÓ

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata **2020. június 24-én** (szerda) **10.30** órai kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalóban megtartandó **rendes** ülésére.

Napirendi pontok:

1. 2019. évi zárszámadás megtárgyalása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök
2. Belső ellenőrzési jelentések elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök
3. 2020. évi költségvetés módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök
4. Beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök

Budapest, 2020. június 19.

dr. Korani Lefki s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselők!

Az ÚGÖ 2020. június 24-én 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, melyek az alábbiak:

A 4. sz. mellékletben szereplő eltérés abból adódik, hogy a költségvetés év eleji tervezésekor csak az előző év bevételeit feltételezve tudtunk számolni, míg a központi feladatalapú támogatás bevételezése csak év közben – áprilist követően – történt meg.

A kiadási oldalon lévő eltérés oka pedig a pénzmaradvány képzése, mellyel a következő év elején felmerülő költségeket biztosítottuk.

Továbbá mellékelten megküldöm részetekre tájékoztatásul - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B §-a alapján - a Magyar Államkincstár által végrehajtott, 2018. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés, 2020. évi utóellenőrzéséről szóló Ellenőrzési jelentését is.

2. napirendi ponthoz:

Önkormányzatunk megkapta a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése 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.

Továbbá a Hivatal Belső Ellenőrzése megvizsgálta önkormányzatunk 2019. évi választás utáni megalakulásával kapcsolatos, jogszabályban előírt feladatainak végrehajtását is melyről szintén megküldte Belső ellenőrzési jelentését.

Mindkét jelentést mellékelem és javasolom azok elfogadását.

Határozati javaslat:

..../2020. (.....) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög 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 Görög Önkormányzata megalakulását követő feladatok szabályszerű végrehajtásának vizsgálatáról szóló Belső ellenőrzési jelentésben

foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: ÚGÖ elnöke

3. napirendi ponthoz:

Tájékoztatlak Benneteket, hogy több okból is szükséges módosítani a 2020. évi költségvetésünket, melyek az alábbiak:

1. A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. honlapján közzétételre került a nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú támogatásának összege, melyet két egyenlő részletben - április 30-ig és augusztus 15-ig - folyósítanak a nemzetiségi önkormányzatok számlájára. A teljes összeget költségvetésünk, 7.1. Működési célú központi támogatások sorára kell bevételezni.
2. Emlékeztetlek Benneteket, hogy év elején a hivatalosan megjelent központi költségvetési működési támogatás összegével, Újbuda Önkormányzata tavalyi támogatásának feltételezett összegével, valamint a Hivatal Pénzügyi Igazgatósága által megállapított várható pénzmaradvány összegével terveztük meg a 2020. évi költségvetésünket.
Újbuda Önkormányzata a saját költségvetési rendeletét ezt követően alkotta meg, melyben megállapításra került a nemzetiségi önkormányzatok tényleges 2020. évi támogatása is. Ugyan a 13 nemzetiség részére összesen nyújtott 10.400.000,- Ft támogatási szándék nem változott, a nemzetiségenkéntre jutó összeg viszont igen. Ennek oka, hogy az előző önkormányzati ciklusban a támogatási alap nemzetiségenként 600.000,- Ft volt, mely a jelen ciklusban 500.000,- Ft-ra csökkent. A fennmaradó összeg pedig a választáskor regisztrált nemzetiségek arányában osztódott fel. Mivel a 2019. évi választáskor többen regisztráltak, mint 2014-ben, ezért ez az összeg szintén változott, jelen esetben 43.000,- Ft-tal emelkedett, melyet szükséges bevételezni a 7.2. költségvetési sorra.
3. Továbbá a Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága kérése, hogy pénzügyi technikai okok miatt a 8.1. költségvetési sorra vételezzünk be – feltételezett - 5,- Ft OTP banki kamatot, melyet szükség esetén majd a következő év elején módosíthatunk, az év végén megküldött, tényleges kamatbevétel összegének megfelelően.

Az alábbi táblázat összefoglalóan tartalmazza azokat az összegeket, melyeket a fentiek alapján szükséges bevételezni a költségvetésbe.

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
42	991 032 Ft	808 000 Ft	851 000 Ft	43 000 Ft	5 Ft	1 034 037 Ft

Ugyanezt az összeget, a programjainkhoz kapcsolódó költségvetésigényeknek megfelelően szükséges a kiadási oldal sorain előirányozni.

A költségvetés módosítására vonatkozó határozati javaslatomat az ülésen – a közös egyeztetést követően - terjesztem elő.

Budapest, 2020. június 19.

Dr. Korani Lefki 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 ponthoz.

Nemzetiségi Önkormányzatok Elnökei
részére

Ügyiratszám: III/1461/10/2020.
Ügyintéző: Madar-Mihalkó Edina
Telefon: 372-4572

Tárgy: 2019. évi zárszámadás elfogadása

Helyben

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.

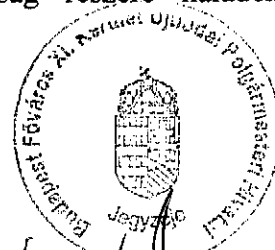
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdés alapján az előterjesztéshez csatolt 4. mellékletben a költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszámaiban a 2019. év terv és teljesítési adatok eseteleges eltérését indokolni szükséges.

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. Krémzner Zsuzsanna
jegyző



Határozati javaslat:

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

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚGÖ 2019. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek összességét 3 124 887 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak összességét 2 302 561 Ft-ban állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek összege 2 730 397 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak összege 2 302 561 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege 427 836 Ft, amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege +515 795 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -87 959 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 394 490 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványát 822 326 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: Újbuda Görög Önkormányzat Elnöke
Határidő: 2020.hónap

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+...+VI):		2 242 490	3 124 887	2 302 561	2 302 561	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		2 242 490	3 124 887	2 302 561	2 302 561	0	0
BEVÉTELEK:							
Működési költségvetés bevételei							
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 922 396	1 922 396	1 922 396	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	808 000	808 000	808 000	808 000	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						
8.1	Kamatbevételek	0	1	1	1	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei							
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		1 848 000	2 730 397	2 730 397	2 730 397	0	0
Finanszírozási bevételek							
10.	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA						
	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	394 490	394 490	394 490	394 490	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		2 242 490	3 124 887	2 302 561	2 302 561	0	0

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Görög Önkormányzata

2019. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés			
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	1 922 396	1 922 396
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	808 000	808 000	808 000
Működési bevételek	0	1	1
Összesen:	1 848 000	2 730 397	2 730 397
Működés egyenlege	-394 490	-301 490	515 795

KIADÁSOK	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés			
Személyi juttatások	204 740	395 355	97 761
Munkaadókat terhelő járulékok	119 000	169 000	50 000
Dologi kiadások (AFA-val)	1 918 750	2 167 532	1 766 841
Működési célú támogatás áht.-n belülről	0	300 000	300 000
Működési célú pénzeszközáradás áht.-n kívülre	0	0	0
Összesen	2 242 490	3 031 887	2 214 602

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés			
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Összesen	0	0	0
Felhalmozás egyenlege	0	-93 000	-87 959

	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés			
Beruházási kiadások (AFA-val)	0	93 000	87 959
Felújítási kiadások (AFA-val)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülről	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközáradás áht.-n kívülre	0	0	0
Összesen	0	93 000	87 959

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

Finanszírozási kiadások

MINDÖSSZESEN: 2 242 490 3 124 887 3 124 887

2 242 490 3 124 887 2 302 561

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

adatok Ft-ban

KIADÁSOK	2018. évi teljesítés	2019. évi terv	2019. évi teljesítés
KIADÁSOK			
Működési költségvetés kiadásai			
1. Személyi juttatások	288 049	204 740	97 761
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	84 000	119 000	50 000
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 264 273	1 918 750	1 766 841
4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	300 000
Felhalmozási költségvetés kiadásai			
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	0	87 959
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6)	2 636 322	2 242 490	2 302 561
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)	2 636 322	2 242 490	2 302 561
BEVÉTELEK			
Működési költségvetés bevételei			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 859 014	1 848 000	2 730 396
8. Működési bevételek	2	0	1
Felhalmozási költségvetés bevételei			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)	2 859 016	1 848 000	2 730 397
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	171 796	394 490	394 490
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)	3 030 812	2 242 490	3 124 887

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

	Nyitó állomány 2019.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2019.12.31
Költségvetési bankszámla	384 425	427 836	812 261
Pénztár	10 065	0	10 065
Pénzeszközök összesen	394 490	427 836	822 326

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS
2019. december 31.

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

érték Ft-ban

Eszközcsoportok	Forgalomképtelen törzsvagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
ESZKÖZÖK					
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0
I. Készletek	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0
C) Pénzeszközök	0	0	0	0	822 326
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	10 065
III. Forintszámlák	0	0	0	0	812 261
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN					822 326

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értékesítési leírás	Nettó érték
"0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	226 661	226 661	0
- Immateriális javak	0	0	0
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	226 661	226 661	0
Használatban lévő	0	0	0
- kisértékű immateriális javak	0	0	0
- kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0
- készletek	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	0	0	0
Nvt. 1. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, régészeti leletek	0	0	0
Függő követelések	0	0	0
Függő kötelezettségek	0	0	0
Biztos jövőbeni követelések	0	0	0

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

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Görög 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	1 848 000	2 730 397	-882 397	1 590 000	1 590 000	1 848 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	394 490	394 490	0	0	0	0
Bevételek összesen:	2 242 490	3 124 887	-882 397	1 590 000	1 590 000	1 848 000

Kiadások

Működési kiadások	2 242 490	2 214 602	27 888	1 590 000	1 590 000	1 848 000
Felhalmozási kiadások	0	87 959	-87 959	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	2 242 490	2 302 561	-60 071	1 590 000	1 590 000	1 848 000

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

Tájékoztatásul az 1. napirendi
ponthoz

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:

Magyar Államkincstár



MM Magyar Államkincstár

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

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

Iktatószám: ÖPSZEF/1064-9/2020.
Ellenőrzés száma: 13. /2018. /UTÓ
Ügyintéző: Szabó Szilvia
Telefonszám: +36-1-279-7974

dr. Korani Lefki részére
elnök

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

Tisztelt Elnök Asszony!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott 2018. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés utóellenőrzésének megállapításaira vonatkozóan.

Az ellenőrzési jelentés az ellenőrzési programnak megfelelően készült, ami a záradékkal, és a mellékletekkel kerül megküldésre.

Kérem, 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.

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

ÖPSZEF/1064-9/2020. iktatószámú levél 1. melléklete
Ellenőrzés száma: 13./2018./UTÓ

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

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

TARTALOM

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

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata	511478

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

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név/beosztás	Név/beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata	Soltész Erika Gabriella Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság/ igazgató	dr. Korani Lefki elnök	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Szabó Szilvia vizsgálatvezető	2020. 04. 06.	az ellenőrzési jelentés lezárásáig	ÖPSZEF/1064-1/2020.
dr. Mack Ádám Hubertusz ellenőr	2019. 04. 06.	az ellenőrzési jelentés lezárásáig	ÖPSZEF/1064-1/2020.

A Nemzetiségi Önkormányzat utóellenőrzése lefolytatásra került az alábbiak szerint:

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

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

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.),
- 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.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info. tv.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: jegyző),
- az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti, az ellenőrzött időszakban hatályos szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási Szabályzat),
- Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár),
- Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerzési Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály (a továbbiakban: kincstári ellenőrzést végző osztály),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerzési 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/302-5/2019.** számú ellenőrzési jelentés megállapításaira, javaslataira 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 szervezeteknél.

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 jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, illetve a KEP-re 2020. május 25-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 Kincstár a 2018. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett a Nemzetiségi Önkormányzatnál. Az ellenőrzést követően a Nemzetiségi Önkormányzat elkészítette az intézkedési tervét, amelyet a Kincstár elfogadott.

A 2018. éves terv alapján lefolytatott ellenőrzés eredményeként elkészített **HIFEH/302-5/2019.** iktatószámú ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapításokra, és az arra tett javaslatokra vállalt intézkedések megvalósulását, utóellenőrzés formájában vizsgáltuk meg az Ávr. 115/F. § (11) bekezdés alapján.

A Nemzetiségi Önkormányzat elnöke az Áht. 91. § (3) bekezdésében előírt kötelezettségének 2019. évben tett eleget, tájékoztatásul benyújtotta a Képviselő-testület részére, a Kincstár Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzés keretében elkészített jelentést.

A vizsgált szervezet az intézkedési tervben megjelölt határidőre megküldte az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót, és ezzel az együttműködési kötelezettségének eleget tett.

A Kincstár a 2020. április 8-án kelt levélben értesítette a Nemzetiségi Önkormányzatot az utóellenőrzés megkezdéséről. Az utóellenőrzés során bekért dokumentumok, határidőn belül feltöltésre kerültek a KEP-re.

Az intézkedési terv 4 feladatot jelölt meg a Nemzetiségi Önkormányzat részére. Az utóellenőrzés keretében megállapítottuk, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat az intézkedési tervben foglalt feladatokat határidőre teljesítette. További intézkedés nem szükséges.

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

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

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

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK

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

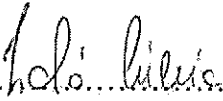
A kiválasztott mintafételek vizsgálata során megállapítottuk, hogy a munkavégzés során a vonatkozó jogszabályokban és a szabályzatokban foglaltak betartása megtörtént.


Sorsz.	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 fogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1. Belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatban javasolt intézkedések					
1.1.	1/1. Az elnök intézkedjen, hogy a jegyző vezesse át a jogszabályi módosításokból eredő változásokat a Számviteli politikán, az Eszközök és források értékelési szabályzatán és a Pénzkezelési szabályzaton, megfelelően az Szt. 14. § (11) bekezdés előírásának. Határidő: 2019. 09. 30. Soltész Erika	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Sorsz.	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 fogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.2.	1/2. Az elnök intézkedjen, hogy a jegyző vezesse át a jogszabályi módosításokból eredő változásokat a kiterjesztett Számlarenden, megfelelően az Szt. 161. § (5) bekezdés előírásának. Határidő: 2019. 09. 30. Soltész Erika	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1.3.	1/3. Az elnök intézkedjen, hogy a gyakorlati munkavégzés során vegyék figyelembe a Gazdálkodási szabályzat 14. és 16.1. pontjait, a pénzügyi ellenjegyzés dátuma minden esetben előzze meg a kötelezettségvállalás dátumát. Határidő: 2019. 09. 30. Soltész Erika	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség értékelésével kapcsolatban javasolt intézkedések					
2.1.	Az elnök intézkedjen, hogy a jövőben kiállított pénzügyi és számviteli bizonylatokon az Szt. 166. § (2) bekezdése szerint, a törzskönyvi nyilvántartással megegyező adatok szerepeljenek. Határidő: 2019. 09. 30. Soltész Erika, Dr. Téglási László	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

VI. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, 2020. június 15.



.....
Szabó Szilvia
vizsgálatvezető


.....
dr. Mack Ádám Hubertusz
ellenőr

Budapest, 2020. június 15.

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




.....
Brebán Andrea
főosztályvezető

Mellékletek: 2 db

1. melléklet: 1/1. Mintavételek értékelése táblázat – Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata
2. melléklet: 1/2. Teljességi nyilatkozat – Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata

Készült: 1 példányban.
Kapják: (Hivatali kapun keresztül)

ZÁRADÉK

Az utóellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem.

Az utóellenőrzési jelentést a záradékkal, és a „Mintavételek értékelése” táblázatot 1 eredeti példányban, a jogszabályi határidőn belül megküldöm 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.) Szabó Szilvia vizsgálatvezető részére.

Budapest, 2020. június „.....”

(P. H.)

.....
Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző

.....
dr. Korani Lefki
elnök

Elnevezés szerinti: Budapest Főváros XII. Kerületi Újpest-Gödöllő Önkormányzata
 TIR-311478

NYITÁNYTÉTEL ÉRTÉKELÉSE

Száma	Adatszolgáltatás vonatkozó részlete						Árnyéktábla leírása		Jogdíjak, költségek, értékelési szempontok értékelése							Állás megnevezés, költségvetési számközléshez kapcsolódó				Pénzügyi előzetes a pályázati alapszám értékeléséhez							Pénzügyi előzetes a pályázati alapszám értékeléséhez				COPROG
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29		
EV/1	EC	IV. megvalósuló	01	43		2019/142339	Bevételjelölt leírás a pályázati leírás alapján	1	1	1	1	1	1	1	-	533 000	420 000	033333	1	1	1	1	1	1	1	1	0	-	-		
EV/2	EC	IV. megvalósuló	01	43		2019/148433	Céges jogdíjak nyújtása munkaadóknak	1	1	1	1	1	1	1	-	45 000	65 000	053373	1	1	1	1	1	1	1	1	0	-	-		

Végleges
 Előzetes

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/D. §-a, valamint a 109/C. § (7) bekezdése értelmében az ellenőrzött szervezet vezetője által az ellenőrzés végrehajtásának elősegítése céljából – bármilyen formátumban – rendelkezésre bocsátott dokumentáció (iratok, okiratok, adatok) teljességéről és hitelességéről 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 Görög Önkormányzata** (1113 Budapest, Bocskai út 39-41., PIR törzsszám: 511478), képviselőjében alulírott **dr. Korani Lefki** elnök, mint ellenőrzött szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály, Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére a 13./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 könyvvizetés teljes körű. Az ellenőrzést végzőket tájékoztattuk minden olyan eseményről, amely bármiféle hatással bírt az ellenőrzött időszak számviteli szabályok szerinti könyvvizetési kötelezettségének, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára vonatkozó információkra és adatokra.

Budapest, 2020. június „10.”



dr. Korani Lefki
elnök

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK
papír alapú irat elektronikus másolatához

Az eredeti papír alapú iratra vonatkozó információk:

Iktatószám: ÖPSZEF/1064-9/2020. iktatószámú levél 2. melléklete

Tárgy: Jelentés 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 15.

A másolatot készítő szervezeti egység (osztály) megnevezése:

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

A hiteles másolat készítője: Szabó Szilvia (Pénzügyi ellenőrzési referens)

A hiteles másolat készítőjének aláírása: 

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz



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 két évente 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 szűkössége, 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 szervezettségének, szabályozottságának, a számviteli, gazdálkodási rend biztosítása.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

- A hivatal szabályzatainak 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 keretben 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 előírásokkal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

I. 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.

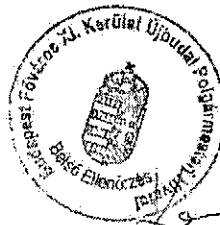
A Polgármesteri Hivatal részére a vizsgálat alapján az alábbi javaslatokat tettük, melyre intézkedési terv készült.

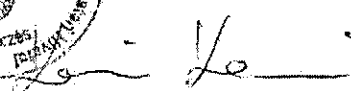
- Felül kell vizsgálni az ellenőrzési nyomvonalak esetében a Nemzetiségi Önkormányzatok folyamatait, különös tekintettel a pénzügyi folyamatokra, amelyeket külön el kell készíteni.
- Gondoskodni kell az Ávr. által kötelezően előírt szabályzatok Nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó kiterjesztéséről.
- 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.

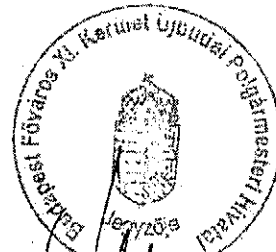
Budapest, 2020. február 14.

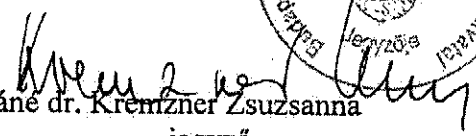
Az éves ellenőrzési jelentést készítette:




Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:




Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző



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

Iktatószám: XXI/6/4/3/2020.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

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

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK VEZETŐI:

Dr. Koronai Lefki (Görög Önkormányzat elnöke)
Már Csilla Beatrix (Osztályvezető)

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

AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA: annak megállapítása, hogy az Újbuda Görög 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:

- Törvényi szabályozás az Nj.tv. előírásai alapján:*
 - Alapvető rendelkezések
 - Értelmező rendelkezések
 - A nemzetiségi önkormányzatok feladat- és hatásköre
- A nemzetiségi önkormányzati képviselők választása 2019.év.*
 - Megalakuláshoz kapcsolódó kötelező tevékenységek vizsgálata
 - A megalakulást követő feladatok
- 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 Görög Önkormányzata Képviselő-testülete a 33/2019.(XI.18.) ÚGÖ 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 Görög Önkormányzata** a 2019. évi általános választás utáni feladatokat a Nemzetiségek jogairól szóló törvényben (Nj.tv.) meghatározottak szerint látta-e el.

Az Újbuda Görög 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 Görög Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatát az alakuló ülést követően három hónapon belül, valamint a 2020. évi 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 Görög Önkormányzata és a Polgármesteri Hivatal munkatársai közötti kapcsolat, tájékoztatás folyamatos, a működést biztosító kommunikáció megfelelően kialakított.

Összességében megállapítható, hogy az Újbuda Görög 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 közfeladatait 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 **Görög 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:

Együtműködési Megállapodás: Az Nj.tv. 80.§ szabályozza az együtműködési viszonyt a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti önkormányzattal. Az önkormányzat a nemzetiségi önkormányzattal a helyiséghasználata, a további feltételek biztosítására és a feladatok ellátására vonatkozóan **Együtműködési 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 **Együtműködési 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 a hatályos belső utasításnak megfelelően 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. Együtműködési Megállapodás

Az **Együtműködési 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 Görög Önkormányzata** az Együtműködési Megállapodást felülvizsgálta és módosította, melynek iktatószáma: **I-51/50/2019.**, **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 Együttműködési Megállapodás felülvizsgálata, melynek iktatószáma: **I-99/4/2020., 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 Együttműködési Megállapodás alapvető tartalmi elemeiről a 2011. CLXXIX törvény 80. § rendelkezik.

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

- részletesen megállapították a két szervezet együttműködésére vonatkozó szabályokat, eljárási rendet, valamint a munkamegosztás és felelősség rendszerét.
- a Nemzetiségi Önkormányzat eleget tett a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80.§.(2) bekezdésének, a megállapodás tartalmazza a törvény által előírtakat.
- Újbuda Önkormányzata biztosítja a **Görög** 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 Együttműködési Megállapodás melléklete. **A vizsgált időszakban a térítésmentesen használatban lévő eszközökről leltárt készítettek a leltár az Együttműködési 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 Együttműködési 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 **Görög** 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 44/2019.(XII.09.) ÚGÖ** határozattal történt a képviselő-testület részéről. A 2020. év januárban kötött megállapodást követően elvégezték a Szervezeti és Működési Szabályzat módosítását is, mely **a 10/2020.(II.13) ÚGÖ** számú képviselő-testületi határozattal fogadtak el.

A **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög 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:

- 3 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 Görög Önkormányzata szabályzatok felülvizsgálatának és módosításának időpontjai, iktatószámai és határozat számai
Együttműködési Megállapodás	I-51/50/2019, 2019. november 18.
Együttműködési Megállapodás	I-99/ 4/2020, 2020. január 29.
Szervezeti és Működési Szabályzat	44/2019.(XII.09.) ÚGÖ határozattal
Szervezeti és Működési Szabályzat	10/2020.(II.13.) ÚGÖ 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 (18/2019.(V.20.) ÚGÖ határozat
- 2019. évi munkaterv (4/2019. (I.24.) ÚGÖ határozat
- 2019. évi költségvetés (13/2019.(II.18.) ÚGÖ határozat.

5. Vizsgálatok

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

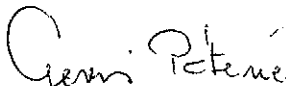
6. Önkormányzat által nyújtott támogatások

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.

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

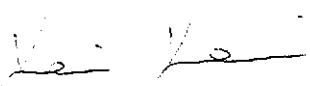
Budapest, 2020. június 5.

Készítette:

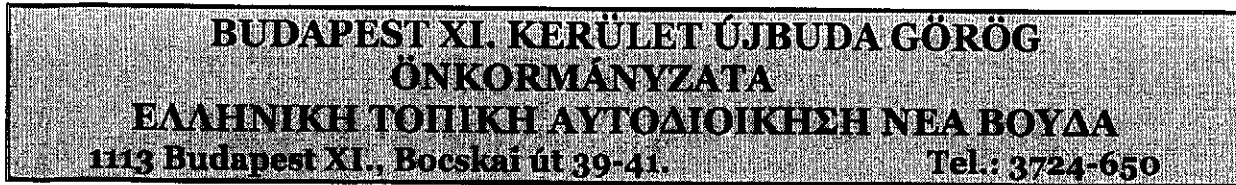

Gerzsenyi Péterné
belső ellenőr



Jóváhagyta:


Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
vizsgálatvezető

Tájékoztatásul a 3. napirendi ponthoz.



Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság

Soltész Erika
Igazgató
részére

Ikt.sz.: I-99/ 19 /2020.
Ügyintéző: Szilágyi Tünde
Telefon.: 36 70 684 7404
Tárgy: 2020. évi költségvetés
kiadási előirányzatainak
átcsoportosítása

Helyben

Tisztelt Igazgató Asszony!


Tájékoztatom, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (2) bekezdése alapján a 37/2019. (XI.18.) ÚGÖ határozatban rögzített felhatalmazással élve, az Újbuda Görög Önkormányzata 2020. évi költségvetésének kiadási előirányzatait átcsoportosítom az alábbiak szerint:

a 3. Dologi kiadások

- 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemelem 40.000,- Ft-tal, valamint
- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkentem 40.000,- Ft-tal.

Budapest, 2020. június 15.

Tisztelettel:


Dr. Korani Lefki
elnök

