



**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA LENGYEL ÖNKORMÁNYZATA
SAMORZAD POLSKI W XI. DZIELNICY NOWA BUDA W BUDAPESZCIE**

1116 Budapest, Kisköre utca 3-5.

Levelezési cím: 1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

3. SZ. J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzata **2020. június 24-én** (szerda) **8.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatalának (1113 Budapest XI., Zsombolyai út 4.) II. em. 202. sz. tárgyalójában megtartott rendes ülésén.

Jelen vannak:

Barsi Károly
Právics Mónika

elnök
képviselő

Igazoltan távol van:

Nagy Jakub József

elnökhelyettes

A Polgármesteri Hivatal részéről:

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

Barsi Károly elnök:

Köszönti a megjelenteket és megállapítja, hogy az ülés határozatképes.
Ezt követően javasolja Právics Mónika képviselőt jegyzőkönyv-hitelesítőnek megválasztani, melyre az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Lengyel Önkormányzata Képviselő-testülete
Právics Mónika képviselő személyét elfogadja az Újbuda
Lengyel Önkormányzata 2020. június 24-i ülése jegyző-
könyv-hitelesítőjének.*

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

15/2020. (VI.24.) ÜLŐ határozata

Az Újbuda Lengyel Önkormányzata Képviselő-testülete
Právics Mónika képviselő személyét elfogadja az Újbuda
Lengyel Önkormányzata 2020. június 24-i ülése jegyző-
könyv-hitelesítőjének.

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

*Az Újbuda Lengyel Önkormányzata Képviselő-testülete a
2020. június 25-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. Egyebek

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

16/2020. (VI.24.) ÜLŐ határozata

Az Újbuda Lengyel 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 feladata-lapú támogatás bevételezése
4. Egyebek

1. Napirendi pont

2019. évi zárszámadás megtárgyalása

Barsi Károly elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Lengyel Önkormányzata Képviselő-testülete az ÜLŐ 2019. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek fősszegét 4 037 522 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak fősszegét 1 983 224 Ft-ban állapítja meg, amelyből

| | |
|-------------------------------------------------------------|---------------|
| a) költségvetési bevételeinek fősszege | 2 283 244 Ft, |
| b) költségvetési kiadásainak fősszege | 1 983 224 Ft, |
| c) költségvetési egyenlege | 300 020 Ft, |
| amelyből | |
| - működési bevételek és működési kiadások egyenlege | 312 989 Ft, |
| - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege | -12 969 Ft, |
| d) finanszírozási bevétele | 1 754 278 Ft, |
| e) finanszírozási kiadása | 0 Ft. |
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványát 2 054 298 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: ÜLÖ 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 Lengyel Önkormányzata Képviselő-testületének 17/2020. (VI.24.) számú határozata az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról

Az Újbuda Lengyel Önkormányzata Képviselő-testülete az ÜLÖ 2019. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 4 037 522 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 1 983 224 Ft-ban állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 283 244 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 1 983 224 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege 300 020 Ft,
 amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege 312 989 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -12 969 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 1 754 278 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft.
- A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványát 2 054 298 Ft összegben hagyja jóvá.
- A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
- A 2019. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
- 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 több-éves 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: ÜLÖ elnöke

Határidő: 2020. június 24.

2. Napirendi pont

Belső ellenőrzési jelentések elfogadása

Barsi Károly elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

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

Határidő: 2020. június 24.

Felelős: ÜLÖ elnöke

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

18/2020. (VI.24.) ÜLÖ határozata

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

Határidő: 2020. június 24.

Felelős: ÜLÖ elnöke

3. Napirendi pont

2020. évi költségvetés módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése

Barsi Károly elnök:

Javasolja, hogy az összesen 525.521,- Ft-ot az éves Munkaterv költségzükségleteinek megfelelően osszák fel.

Rövid egyeztetést követően szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

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

A Bevételek oldalon:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 495.516,- Ft-tal és a*
- 7.2. Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről sorát megemeli 30.000,- Ft-tal.*

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

A Kiadások oldalon:

A 3. Dologi kiadások

- a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 50.000,- Ft-tal, valamint*
- a 3.4.2. Külföldi kiküldetés sorát megemeli 100.000,- Ft-tal,*
- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 375.521,- Ft-tal.*

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

Kiadások összesen: 4.323.819,- Ft

Bevételek összesen: 4.323.819,- Ft

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

Határidő: folyamatos

Felelős: ÜLÖ elnöke

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

19/2020. (VI.24.) ÜLÖ határozata

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

A Bevételek oldalon:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 495.516,- Ft-tal és a
- 7.2. Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről sorát megemeli 30.000,- Ft-tal.

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

A Kiadások oldalán:

A 3. Dologi kiadások

- a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 50.000,- Ft-tal, valamint
- a 3.4.2. Külföldi kiküldetés sorát megemeli 100.000,- Ft-tal,
- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 375.521,- Ft-tal.

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

Kiadások összesen: 4.323.819,- Ft

Bevételek összesen: 4.323.819,- Ft

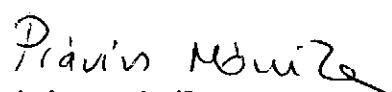
(A költségvetés részletes adatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 9.50 órakor bezárta.

Budapest, 2020. június 24.


Barsi Károly
elnök




Právics Mónika
jegyzőkönyv-hitelesítő

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

17/2020. (VI.24.) **ÜLŐ**

határozat

I. melléklete

| Előirányzat száma | Előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2019.XII.31. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| KIADÁSOK: | | | | | | | |
| Működési költségvetés kiadásai | | | | | | | |
| I. | I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK: | | | | | | |
| 1.1 | Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak) | | | | | | |
| 1.1.1 | Képviselők tiszteletdíja | 693 000 | 693 000 | 652 066 | 652 066 | 0 | 0 |
| 1.2 | Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések) | | | | | | |
| 1.2.1 | Telefon magáncélú használata | 7 008 | 7 008 | 2 920 | 2 920 | 0 | 0 |
| 1.2.2 | BKK bérletek | 500 000 | 531 500 | 239 700 | 239 700 | 0 | 0 |
| 1.2.3 | Utazási költségterítés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.4 | Egyes meghatározott juttatások | 0 | 35 000 | 19 701 | 19 701 | 0 | 0 |
| 1.2.5 | Megbízási díj | 100 000 | 65 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Reprezentáció, üzleti ajándék | 157 480 | 157 480 | 95 750 | 95 750 | 0 | 0 |
| | Személyi juttatások összesen: | 1 457 488 | 1 488 988 | 1 010 137 | 1 010 137 | 0 | 0 |
| 2. | II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS | | | | | | |
| 2.1 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 446 373 | 459 203 | 243 348 | 243 348 | 0 | 0 |
| | Munkaadót terhelő kiadások összesen: | 446 373 | 459 203 | 243 348 | 243 348 | 0 | 0 |
| 3. | III. DOLOGI KIADÁSOK: | | | | | | |
| 3.1 | Készletbeszerzés | | | | | 0 | 0 |
| 3.1.1 | Irodaszer, nyomtatvány | 100 000 | 55 670 | 14 490 | 14 490 | 0 | 0 |
| 3.1.2 | Könyv, folyóirat beszerzés | 50 000 | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1.3 | Egyéb készletbeszerzés | 60 000 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 | Kommunikációs szolgáltatások | | | | | | |
| 3.2.1 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, felhívókártya) | 54 108 | 54 108 | 48 852 | 48 852 | 0 | 0 |
| 3.2.2 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése) | 108 528 | 208 528 | 83 411 | 83 411 | 0 | 0 |
| 3.3 | Szolgáltatási kiadások | | | | | | |
| 3.3.1 | Bérelti és lízing díjak | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3.2 | Szállítási szolgáltatás | 0 | 139 242 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3.3 | Egyéb szolgáltatások | 129 261 | 129 263 | 69 164 | 69 164 | 0 | 0 |
| 3.3.4 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | | | | | | |
| 3.4.1 | Belföldi kiküldetés | 0 | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4.2 | Külföldi kiküldetés | 150 000 | 130 500 | 96 319 | 96 319 | 0 | 0 |
| 3.4.3 | Reklám és propaganda kiadás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | | | | | | |
| 3.5.1 | Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat) | 0 | 6 500 | 84 | 84 | 0 | 0 |
| 3.5.2 | Előzetesen felszámított AFA | 42 520 | 42 520 | 4 450 | 4 450 | 0 | 0 |
| | Dologi kiadások összesen: | 694 417 | 1 176 331 | 316 770 | 316 770 | 0 | 0 |
| 4. | IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ | | | | | | |
| 4.1 | Támogatások visszafizetése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 900 000 | 400 000 | 400 000 | 0 | 0 |
| | Egyéb működési célú kiadások összesen: | 900 000 | 900 000 | 400 000 | 400 000 | 0 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés kiadásai | | | | | | | |
| 5. | V. BERUHÁZÁSOK: | | | | | | |
| 5.1 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 13 000 | 12 969 | 12 969 | 0 | 0 |
| 5.2 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.3 | Immateriális javak | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Beruházási kiadások összesen: | 0 | 13 000 | 12 969 | 12 969 | 0 | 0 |
| 6. | VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK: | | | | | | |
| 6.1 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.): | | 3 498 278 | 4 037 522 | 1 983 224 | 1 983 224 | 0 | 0 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN: | | 3 498 278 | 4 037 522 | 1 983 224 | 1 983 224 | 0 | 0 |

| BEVÉTELEK: | | | | | | | |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|---|
| Működési költségvetés bevételei | | | | | | | |
| 7. | VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | | | |
| 7.1 | Működési célú központi támogatások | 1 040 000 | 1 579 242 | 1 579 242 | 1 579 242 | 0 | 0 |
| 7.2 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 704 000 | 704 000 | 704 000 | 704 000 | 0 | 0 |
| 8. | VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK | | | | | | |
| 8.1 | Kamatbevételek | 0 | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 8.2 | Egyéb működési célú bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés bevételei | | | | | | | |
| 9. | IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | | | |
| 9.1 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 9.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.): | | 1 744 000 | 2 283 244 | 2 283 244 | 2 283 244 | 0 | 0 |
| Finanszírozási bevételek | | | | | | | |
| | X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA | | | | | | |
| 10. | Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele | 1 754 278 | 1 754 278 | 1 754 278 | 1 754 278 | 0 | 0 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | | 3 498 278 | 4 037 522 | 4 037 522 | 4 037 522 | 0 | 0 |

17/2020. (VI. 24.) ül.

határozat 2. melléklet

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Lengyel Önkormányzata

2019. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK

| Előirányzat megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2019. évi módosított előirányzat | 2019. évi teljesítés |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
| Működési támogatás központi költségvetésből | 1 040 000 | 1 579 242 | 1 579 242 |
| Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről | 704 000 | 704 000 | 704 000 |
| Működési bevételek | 0 | 2 | 2 |
| Összesen: | 1 744 000 | 2 283 244 | 2 283 244 |
| Működés egyenlege | -1 754 278 | -1 741 278 | 312 989 |

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

Ft

| Előirányzat megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2019. évi módosított előirányzat | 2019. évi teljesítés |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
| Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozás egyenlege | 0 | -13 000 | -12 969 |

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

1 754 278 1 754 278 1 754 278

MINDÖSSZESEN:

3 498 278 4 037 522 4 037 522

KIADÁSOK

| Előirányzat megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2019. évi módosított előirányzat | 2019. évi teljesítés |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
| Személyi juttatások | 1 457 488 | 1 488 988 | 1 010 137 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 446 373 | 459 203 | 243 348 |
| Dologi kiadások (AFA-val) | 694 417 | 1 176 331 | 316 770 |
| Működési célú támogatás áht.-n belülre | 0 | 0 | 0 |
| Működési célú pénzeszköztartás áht.-n kívülre | 900 000 | 900 000 | 400 000 |
| Összesen | 3 498 278 | 4 024 522 | 1 970 255 |

| Előirányzat megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2019. évi módosított előirányzat | 2019. évi teljesítés |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
| Beruházási kiadások (AFA-val) | 0 | 13 000 | 12 969 |
| Felújítási kiadások (AFA-val) | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülre | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási célú pénzeszköztartás áht.-n kívülre | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | 0 | 13 000 | 12 969 |

Finanszírozási kiadások

0 0 0

MINDÖSSZESEN:

3 498 278 4 037 522 1 983 224

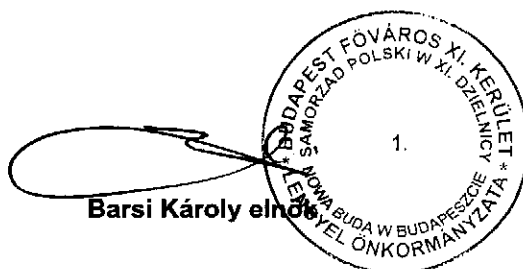
BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
LENGYEL ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2020. évi költségvetése

19/2020. (VI.24.) ÜLŐ 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 | 939 256 | 939 256 | 0 | 0 |
| 1.1.2 | Választott tisztségviselők juttatásai | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések) | | | | |
| 1.2.1 | Telefon magáncélú használata | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.2 | BKK bérletek | 354 300 | 354 300 | 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 | 100 000 | 100 000 | 0 | 0 |
| 1.3 | Reprezentáció, üzleti ajándék | 157 480 | 157 480 | 0 | 0 |
| | Személyi juttatások összesen: | 1 551 036 | 1 551 036 | 0 | 0 |
| 2. | II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ: | | | | |
| 2.1 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 420 656 | 420 656 | 0 | 0 |
| | Munkaadót terhelő kiadások összesen: | 420 656 | 420 656 | 0 | 0 |
| 3. | III. DOLOGI KIADÁSOK: | | | | |
| 3.1 | Készletbeszerzés | | | | |
| 3.1.1 | Irodaszer, nyomtatvány | 50 000 | 50 000 | 0 | 0 |
| 3.1.2 | Könyv, folyóirat beszerzés | 50 000 | 50 000 | 0 | 0 |
| 3.1.3 | Egyéb készletbeszerzés | 50 000 | 50 000 | 0 | 0 |
| 3.2 | Kommunikációs szolgáltatások | | | | |
| 3.2.1 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé) | 22 860 | 22 860 | 0 | 0 |
| 3.2.2 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése) | 34 589 | 34 589 | 0 | 0 |
| 3.3 | Szolgáltatási kiadások | | | | |
| 3.3.1 | Bérleti és lízing díjak | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3.2 | Szállítási szolgáltatás | 250 000 | 250 000 | 0 | 0 |
| 3.3.3 | Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás) | 609 158 | 609 158 | 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 | 100 000 | 100 000 | 0 | 0 |
| 3.4.2 | Külföldi kiküldetés | 400 000 | 400 000 | 0 | 0 |
| 3.4.3 | Reklám és propaganda kiadás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | | | | |
| 3.5.1 | Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat) | 30 000 | 30 000 | 0 | 0 |
| 3.5.2 | Előzetesen felszámított ÁFA | 42 520 | 42 520 | 0 | 0 |
| | Dologi kiadások összesen: | 1 639 127 | 1 639 127 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|----------|
| 4. | IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK: | | | | |
| 4.1 | Támogatások visszafizetése | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 700 000 | 700 000 | 0 | 0 |
| | Egyéb működési célú kiadások összesen: | 700 000 | 700 000 | 0 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés kiadásai | | | | | |
| 5. | V. BERUHÁZÁSOK: | | | | |
| 5.1 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 13 000 | 13 000 | 0 | 0 |
| 5.2 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.3. | Immateriális javak | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Beruházási kiadások összesen: | 13 000 | 13 000 | 0 | 0 |
| 6. | VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK: | | | | |
| 6.1 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.): | 4 323 819 | 4 323 819 | 0 | 0 |
| | KIADÁSOK ÖSSZESEN: | 4 323 819 | 4 323 819 | 0 | 0 |
| BEVÉTELEK: | | | | | |
| Működési költségvetés bevételei | | | | | |
| 7. | VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | |
| 7.1 | Működési célú központi támogatások | 1 535 516 | 1 535 516 | 0 | 0 |
| 7.2 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 734 000 | 734 000 | 0 | 0 |
| 8. | VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK | | | | |
| 8.1 | Kamatbevételek | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 8.2 | Egyéb működési célú bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés bevételei | | | | | |
| 9. | IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | |
| 9.1 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.): | 2 269 521 | 2 269 521 | 0 | 0 |
| Finanszírozási bevételek | | | | | |
| | X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA | | | | |
| 10. | Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele | 2 054 298 | 2 054 298 | 0 | 0 |
| | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | 4 323 819 | 4 323 819 | 0 | 0 |

Budapest, 2020. június 24.





BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA LENGYEL ÖNKORMÁNYZATA
SAMORZAD POLSKI W XI. DZIELNICY NOWA BUDA W BUDAPESZCIE

1116 Budapest XI., Kisköre utca 3-5.

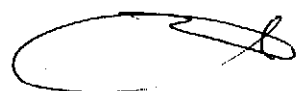

Levelezési cím: 1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41. Tel: 3724-675

J E L E N L É T I Í V

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

Időpont: 2020. június 24. (szerda), 8⁰⁰ óra

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

| Név: | | Aláírás: |
|------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Barsi Károly Elnök |  |
| 2. | Nagy Jakub József Elnökhelyettes | ig. tárol van |
| 3. | Právics Mónika Képviselő | Právics Mónika |
| | Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző h. |  |
| | Szilágyi Tünde Titkár | Szilágyi Tünde |



**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA LENGYEL ÖNKORMÁNYZATA
SAMORZAD POLSKI W XI. DZIELNICY NOWA BUDA W BUDAPESZCIE**

1116 Budapest XI., Kisköre utca 3-5.

Levelezési cím: 1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.

M E G H Í V Ó

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzata **2020. június 24-én** (szerda) **8.00 órakor** a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es szobában megtartandó **rendes** ülésére.

Napirendi pontok:

1. 2019. évi zárszámadás megtárgyalása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Barsi Károly elnök
2. Belső ellenőrzési jelentések elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Barsi Károly elnök
3. 2020. évi költségvetés módosítása, központi feladatalapú támogatás bevételezése (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Barsi Károly elnök
4. Egyebek

Budapest, 2020. június 17.

Barsi Károly s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselőtársaim!

Az ÜLŐ 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 eltéréseinek 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 részletekre 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. (.....) ÜLŐ határozata

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

Határidő: ülés napja

Felelős: ÜLŐ 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 30.000,- 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 |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 21 | 495 516 Ft | 704 000 Ft | 734 000 Ft | 30 000 Ft | 5 Ft | 525 521 Ft |

Ugyanezt az összeget, a programjainkhoz kapcsolódó költség-szükségleteknek megfelelően szükséges a kiadási oldal sorain előirányozni.

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

Budapest, 2020. június 17.

Barsi Károly 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 / 411 / 2020.
Ügyintéző: Madar-Mihalkó Edina
Telefon: 372-4572

Helyben

Tárgy: 2019. évi zárszámadás elfogadása

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

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

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

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

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

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

Budapest, 2020. június 3.

Üdvözlettel:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző



Határozati javaslat:

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

Az Újbuda Lengyel Önkormányzata Képviselő-testülete az ÜLŐ 2019. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek összességét 4 037 522 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak összességét 1 983 224 Ft-ban állapítja meg, amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek összege 2 283 244 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak összege 1 983 224 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege 300 020 Ft, amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege 312 989 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -12 969 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 1 754 278 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft.
2. A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési maradványát 2 054 298 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: ÜLŐ elnöke

Határidő: 2020. hó nap

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

..... határozat 1. melléklete

| Előirányzat száma | Előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2019.XII.31. | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| KIADÁSOK: | | | | | | | |
| Működési költségvetés kiadásai | | | | | | | |
| 1. | I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK: | | | | | | |
| 1.1 | Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak) | | | | | | |
| 1.1.1 | Képviselők tiszteletdíja | 693 000 | 693 000 | 652 066 | 652 066 | 0 | 0 |
| 1.2 | Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések) | | | | | | |
| 1.2.1 | Telefon magáncélú használata | 7 008 | 7 008 | 2 920 | 2 920 | 0 | 0 |
| 1.2.2 | BKK bérletek | 500 000 | 531 500 | 239 700 | 239 700 | 0 | 0 |
| 1.2.3 | Utazási költségtérítés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.4 | Egyes meghatározott juttatások | 0 | 35 000 | 19 701 | 19 701 | 0 | 0 |
| 1.2.5 | Megbízási díj | 100 000 | 65 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Reprezentáció, üzleti ajándék | 157 480 | 157 480 | 95 750 | 95 750 | 0 | 0 |
| | Személyi juttatások összesen: | 1 457 488 | 1 488 988 | 1 010 137 | 1 010 137 | 0 | 0 |
| 2. | II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS | | | | | | |
| 2.1 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 446 373 | 459 203 | 243 348 | 243 348 | 0 | 0 |
| | Munkaadót terhelő kiadások összesen: | 446 373 | 459 203 | 243 348 | 243 348 | 0 | 0 |
| 3. | III. DOLOGI KIADÁSOK: | | | | | | |
| 3.1 | Készletbeszerzés | | | | | 0 | 0 |
| 3.1.1 | Irodaszer, nyomtatvány | 100 000 | 55 670 | 14 490 | 14 490 | 0 | 0 |
| 3.1.2 | Könyv, folyóirat beszerzés | 50 000 | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1.3 | Egyéb készletbeszerzés | 60 000 | 60 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 | Kommunikációs szolgáltatások | | | | | | |
| 3.2.1 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya) | 54 108 | 54 108 | 48 852 | 48 852 | 0 | 0 |
| 3.2.2 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése) | 108 528 | 208 528 | 83 411 | 83 411 | 0 | 0 |
| 3.3 | Szolgáltatási kiadások | | | | | | |
| 3.3.1 | Bérelti és lízing díjak | 0 | 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3.2 | Szállítási szolgáltatás | 0 | 139 242 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3.3 | Egyéb szolgáltatások | 129 261 | 129 263 | 69 164 | 69 164 | 0 | 0 |
| 3.3.4 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | | | | | | |
| 3.4.1 | Belföldi kiküldetés | 0 | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4.2 | Külföldi kiküldetés | 150 000 | 130 500 | 96 319 | 96 319 | 0 | 0 |
| 3.4.3 | Reklám és propaganda kiadás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | | | | | | |
| 3.5.1 | Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat) | 0 | 6 500 | 84 | 84 | 0 | 0 |
| 3.5.2 | Előzetesen felszámított AFA | 42 520 | 42 520 | 4 450 | 4 450 | 0 | 0 |
| | Dologi kiadások összesen: | 694 417 | 1 176 331 | 316 770 | 316 770 | 0 | 0 |
| 4. | IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ | | | | | | |
| 4.1 | Támogatások visszafizetése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 900 000 | 900 000 | 400 000 | 400 000 | 0 | 0 |
| | Egyéb működési célú kiadások összesen: | 900 000 | 900 000 | 400 000 | 400 000 | 0 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés kiadásai | | | | | | | |
| 5. | V. BERUHAZÁSOK: | | | | | | |
| 5.1 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 13 000 | 12 969 | 12 969 | 0 | 0 |
| 5.2 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.3 | Immateriális javak | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Beruházási kiadások összesen: | 0 | 13 000 | 12 969 | 12 969 | 0 | 0 |
| 6. | VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK: | | | | | | |
| 6.1 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.): | 3 498 278 | 4 037 522 | 1 983 224 | 1 983 224 | 0 | 0 |
| | KIADÁSOK ÖSSZESEN: | 3 498 278 | 4 037 522 | 1 983 224 | 1 983 224 | 0 | 0 |

| BEVÉTELEK: | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|
| Működési költségvetés bevételei | | | | | | | |
| 7. | VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | | | |
| 7.1 | Működési célú központi támogatások | 1 040 000 | 1 579 242 | 1 579 242 | 1 579 242 | 0 | 0 |
| 7.2 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 704 000 | 704 000 | 704 000 | 704 000 | 0 | 0 |
| 8. | VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK | | | | | | |
| 8.1 | Kamatbevételek | 0 | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 8.2 | Egyéb működési célú bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés bevételei | | | | | | | |
| 9. | IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | | | |
| 9.1 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| 9.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.): | | 1 744 000 | 2 283 244 | 2 283 244 | 2 283 244 | 0 | 0 |
| Finanszírozási bevételek | | | | | | | |
| | X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA | | | | | | |
| 10. | Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele | 1 754 278 | 1 754 278 | 1 754 278 | 1 754 278 | 0 | 0 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | | 3 498 278 | 4 037 522 | 4 037 522 | 4 037 522 | 0 | 0 |

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Lengyel Önkormányzata

2019. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

| BEVÉTELEK | | | | | KIADÁSOK | | | |
|------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| | Előirányzat megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2019. évi módosított előirányzat | 2019. évi teljesítés | Előirányzat megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2019. évi módosított előirányzat | 2019. évi teljesítés |
| | Működési támogatás központi költségvetésből | 1 040 000 | 1 579 242 | 1 579 242 | Személyi juttatások | 1 457 488 | 1 488 988 | 1 010 137 |
| | Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről | 704 000 | 704 000 | 704 000 | Munkaadókat terhelő járulékok | 446 373 | 459 203 | 243 348 |
| | Működési bevételek | 0 | 2 | 2 | Dologi kiadások (ÁFA-val) | 694 417 | 1 176 331 | 316 770 |
| | | | | | Működési célú támogatás áht.-n belülré | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | Működési célú pénzeszköztátadás áht.-n kívülre | 900 000 | 900 000 | 400 000 |
| Összesen: | | 1 744 000 | 2 283 244 | 2 283 244 | Összesen | 3 498 278 | 4 024 522 | 1 970 255 |
| | Működés egyenlege | -1 754 278 | -1 741 278 | 312 989 | | | | |

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

| | Ft | | | | | | | |
|----------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| | Előirányzat megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2019. évi módosított előirányzat | 2019. évi teljesítés | Előirányzat megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2019. évi módosított előirányzat | 2019. évi teljesítés |
| | Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből | 0 | 0 | 0 | Beruházási kiadások (ÁFA-val) | 0 | 13 000 | 12 969 |
| | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 0 | 0 | Felújítási kiadások (ÁFA-val) | 0 | 0 | 0 |
| | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 | Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülré | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht.-n kívülre | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | | 0 | 0 | 0 | Összesen | 0 | 13 000 | 12 969 |
| | Felhalmozás egyenlege | 0 | -13 000 | -12 969 | | | | |
| | Finanszírozási bevételek | 1 754 278 | 1 754 278 | 1 754 278 | Finanszírozási kiadások | 0 | 0 | 0 |
| | Költségvetési maradvány | | | | | | | |
| MINDÖSSZESEN: | | 3 498 278 | 4 037 522 | 4 037 522 | MINDÖSSZESEN: | 3 498 278 | 4 037 522 | 1 983 224 |

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

| KIADÁSOK | adatok Ft-ban | | |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 2018. évi teljesítés | 2019. évi terv | 2019. évi teljesítés |
| KIADÁSOK | | | |
| Működési költségvetés kiadásai | | | |
| 1. Személyi juttatások | 901 050 | 1 457 488 | 1 010 137 |
| 2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó | 199 000 | 446 373 | 243 348 |
| 3. Dologi kiadások (ÁFA-val) | 277 597 | 694 417 | 316 770 |
| 4. Egyéb működési célú kiadások | 300 000 | 900 000 | 400 000 |
| Felhalmozási költségvetés kiadásai | | | |
| 5. Beruházási kiadások (ÁFA-val) | 195 948 | 0 | 12 969 |
| 6. Egyéb felhalmozási célú kiadások | 150 000 | 0 | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6) | 2 023 595 | 3 498 278 | 1 983 224 |
| KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6) | 2 023 595 | 3 498 278 | 1 983 224 |
| BEVÉTELEK | | | |
| Működési költségvetés bevételei | | | |
| 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 2 056 606 | 1 744 000 | 2 283 242 |
| 8. Működési bevételek | 3 | 0 | 2 |
| Felhalmozási költségvetés bevételei | | | |
| 9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről | 0 | 0 | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9) | 2 056 609 | 1 744 000 | 2 283 244 |
| 10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány) | 1 721 264 | 1 754 278 | 1 754 278 |
| BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10) | 3 777 873 | 3 498 278 | 4 037 522 |

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

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

| | Nyitó állomány 2019.01.01 | Évközi változás | Záró állomány 2019.12.31 |
|------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| Költségvetési bankszámla | 1 732 013 | 300 020 | 2 032 033 |
| Pénztár | 22 265 | 0 | 22 265 |
| Pénzeszközök összesen | 1 754 278 | 300 020 | 2 054 298 |

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel 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 törzsvagyont | Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyont | 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 | 2 054 298 |
| I. Lekötött bankbetétek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 265 |
| III. Forintszámlák | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 032 033 |
| IV. Devizaszámlák | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | | | | | 2 054 298 |

| Eszközcsoportok | Bruttó érték | Értéksökkenési leírás | Nettó érték |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------|
| "0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök | 960 102 | 960 102 | 0 |
| - Immateriális javak | 0 | 0 | 0 |
| - Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 |
| - Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 960 102 | 960 102 | 0 |
| Használatban lévő | 51 790 | 51 790 | 0 |
| - kísérték immateriális javak | 0 | 0 | 0 |
| - kísérték tárgyi eszközök | 51 790 | 51 790 | 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 Lengyel Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

adatok Ft-ban

| | 2019. terv | 2019. teljesítés | Eltérés 2019. terv-teljesítés | 2020. | 2021. | 2022. |
|------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Bevételek | | | | | | |
| Működési bevételek | 1 744 000 | 2 283 244 | -539 244 | 1 486 000 | 1 486 000 | 1 744 000 |
| Felhajmozási bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás) | 1 754 278 | 1 754 278 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bevételek összesen: | 3 498 278 | 4 037 522 | -539 244 | 1 486 000 | 1 486 000 | 1 744 000 |

Kiadások

| | | | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Működési kiadások | 3 498 278 | 1 970 255 | 1 528 023 | 1 486 000 | 1 486 000 | 1 744 000 |
| Felhajmozási kiadások | 0 | 12 969 | -12 969 | 0 | 0 | 0 |
| Finanszírozási kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kiadások összesen: | 3 498 278 | 1 983 224 | 1 515 054 | 1 486 000 | 1 486 000 | 1 744 000 |

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

Tájékoztatásul az 1. napirendi ponthoz



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

**Budapest Főváros XI. Kerület
Újbuda Lengyel Önkormányzata**
Budapest
Kisköre utca 3-5.
1116

Iktatószám: ÖPSZEF/1031-9/2020.
Ellenőrzés száma: 7./2018/UTÓ
Ügyintéző: dr. Mack Ádám Hubertusz
Telefonszám: +36-1-279-7981

**Barsi Károly részére
elnök**

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

Tisztelt Elnök Úr!

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

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

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

Köszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését!

Budapest, <időbélyegző szerint>

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

Tisztelettel:

(P. H.)

.....
Galambosné Palcsó Györgyike
osztályvezető

Melléklet: 2 db

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

Készült: 1 példányban

Kapja: Címzett (hivatali kapun keresztül)

HPH



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

ÖPSZEF/1031-9/2020. iktatószámú levél 1. melléklete
Ellenőrzés száma: 7./2018./UTÓ

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

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

TARTALOM

| | |
|--------------------------------------------------------|----|
| I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK | 3 |
| II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ..... | 6 |
| III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK..... | 7 |
| BEFEJEZŐ RÉSZ | 10 |
| ZÁRADÉK | 11 |

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

| Ellenőrzött szerv megnevezése | PIR törzsszám |
|-----------------------------------------------------------|---------------|
| Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzata | 511380 |

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

| Ellenőrzött szerv megnevezése | A szerv gazdasági vezetője | A szerv vezetője |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| | Név / beosztás | Név / beosztás |
| Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzata | Soltész Erika Gabriella / Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság, igazgató | Barsi Károly elnök |

A vizsgálatot végezték:

| Név | Feladat ellátásának kezdete | Feladat ellátásának vége | Megbízólevél iktatószáma |
|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| dr. Mack Ádám Hubertusz vizsgálatvezető | 2020. 04. 03. | az ellenőrzési jelentés lezárásáig | ÖPSZEF/1031-1/2020 |
| Szabó Szilvia ellenőr | 2020. 04. 03. | az ellenőrzési jelentés lezárásáig | ÖPSZEF/1031-1/2020 |
| Galambosné Palcsó Györgyike ellenőr | 2020. 04. 03. | az ellenőrzési jelentés lezárásáig | ÖPSZEF/1031-1/2020 |

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

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

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

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

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

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási 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 Lengyel Önkormányzata (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzatának Képviselő testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzatának elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)
- a Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti, az ellenőrzött időszakban hatályos szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási Szabályzat),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

Ellenőrzés tárgya:

A 2018. éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített HIFEH/298-5/2019. 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 szervezetnél.

Utóellenőrzés típusa:

Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

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

Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

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

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

Értékelési módok:

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

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

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

Az utóellenőrzés a 2018. éves terv alapján lefolytatott ellenőrzés keretében elkészített HIFEH/298-5/2019. iktatószámú ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatok és az arra készített intézkedési terv végrehajtását vizsgálta meg az Ávr. 115/F. § (11) bekezdés alapján.

A Nemzetiségi Önkormányzat az intézkedési tervben megjelölt határidőre megküldte az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót, ezzel az együttműködési kötelezettségének eleget tett. A zárszámadási határozat tervezetével együtt a Képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtották az Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzés keretében elkészített ellenőrzési jelentést, annak tartalmát a Képviselő-testület 23/2019. (V.15.) ÜLÖ számú határozatával tudomásul vette.

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

Az intézkedési tervben 5 végrehajtandó feladat került megjelölésre. Az utóellenőrzés keretében megállapítottuk, hogy az intézkedési tervben foglalt feladatok határidőre teljesültek. Ellenőrzési javaslat nem került megfogalmazásra.

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

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

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

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

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK

Ellenőrzött szerv megnevezése: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzata
Törzsszám: 511380

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

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

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

| Ssz. | Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős | Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása | | További intézkedéshez javaslatok | Megjegyzés |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|
| | | megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| 2. | <p>Az Elnök intézkedjen, hogy a jegyző a jogszabály módosításból eredő változásokat vezesse át a kiterjesztett Számlarenden, megfelelve az Szt. 161. § (5) bekezdés előírásának.</p> <p>Határidő: 2019. szeptember 30.</p> <p>Felelős: Soltész Erika Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság</p> | megtörtént | határidőre megtörtént | - | - |
| 3. | <p>Az Elnök intézkedjen, hogy a jegyző gondoskodjon arról, a jövőben kiállított utalvány rendeleteken szerepeljen dátum az utalványozó aláírásánál, megfelelve az Ávr. 59. § (3) g) pontjának.</p> <p>Határidő: 2019. szeptember 30.</p> <p>Felelős: Soltész Erika Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság</p> | megtörtént | határidőre megtörtént | - | - |
| 4. | <p>Az Elnök intézkedjen, hogy a jegyző gondoskodjon arról, hogy a jövőben utalványozásra minden esetben szabályszerű érvényesítést követően kerüljön sor, megfelelve az Áht. 38. § és az Ávr. 58 – 59. § bekezdések időrendiségre vonatkozó előírásának. Érvényesítésre a jövőben csak a teljesítésigazolást követően kerüljön sor.</p> <p>Határidő: 2019. szeptember 30.</p> <p>Felelős: Soltész Erika Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság</p> | megtörtént | határidőre megtörtént | - | - |

| Sz. | 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 időszere | határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns | | |
| A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség értékelése alapján | | | | | |
| 5. | <p>Az Elnök intézkedjen, hogy a Nemzeti Önkormányzat nevét a jövőben kiállított bizonylatokon (szerződéseken, befogadott számlákon, stb.) minden esetben a törzskönyvi nyilvántartás adatainak megfelelően rögzítsék, megfelelve az Áhsz. 52. § bizonylati rendre vonatkozó előírásának</p> <p>Határidő: 2019. szeptember 30. Felelős: Soltész Erika Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság</p> | megtörtént | határidőre megtörtént | - | - |

BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, 2020. június 11.

.....
dr. Mack Ádám Hubertusz
vizsgálatvezető

.....
Szabó Szilvia
ellenőr

.....
Galambosné Palcsó Györgyike
ellenőr

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

Budapest, 2020. június 11.



.....
Brebán Andrea
főosztályvezető

Mellékletek: 2 db

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

Készült: 1 példányban
Kapják: hivatali kapun keresztül

ZÁRADÉK

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

Budapest, 2020. június „...”

P. H.

.....
Vargáné Dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző

.....
Barsi Károly
elnök

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

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

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzata,
1116 Budapest, Kisköre utca 3-5.
PIR törzsszám: 511380,
képviselőtében

alulírott **Barsi Károly** elnök, mint ellenőrzött szervezet vezetője,

jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály, Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére a 7./2018./UTÓ számú ellenőrzés keretében átadott dokumentumok, nyomtatványok, adatok megbízható, teljes körű információt tartalmaznak, és az eredetivel mindenben megegyeznek.

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

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

Budapest, 2020. „06.” „24.”




Barsi Károly
elnök

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

papír alapú irat elektronikus másolatához

Az eredeti papír alapú iratra vonatkozó információk:

Iktatószám: ÖPSZEF/1031-9/2020. (ÖPSZEF/1031-9/2020.
iktatószámú levél 1. melléklete)

Tárgy: Jelentés a mellékleteivel együtt

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

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

A másolatot készítő szervezeti egység (osztály) megnevezése:

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

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

A hiteles másolat készítőjének aláírása:


Előterjesztés a 2. napirendi 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 értékelje az ellenőrzött szervezetet (szervezeti egységet, tevékenységet, stb.), annak működését, ellenőrzési és irányítási eljárásait annak érdekében, hogy a lehető legkisebb kockázattal biztosítsa a legjobb eredményességet.

Ennek keretében

- elkészíti és karbantartja a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, és a szükséges további szabályozó dokumentumokat. Elkészíti a középtávú stratégiai ellenőrzési tervét, illetve minden év december 31-ig a következő évre vonatkozó, éves belső ellenőrzési tervet.
- kidolgozza, és rendszeresen felülvizsgálja az éves ellenőrzési tervek alapjául szolgáló kockázatelemzést, meghatározza a prioritásokat, felméri az ellenőrzési kapacitásokat, majd ezekkel összhangban éves tervbe foglalja a tervezett ellenőrzéseket.
- az év során lefolytatja az éves tervben foglalt vizsgálatokat, ezekhez ellenőrzési programot készít, majd helyszíni vizsgálatokat végez.
- szükség esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytat a jegyző megbízásából.
- az ellenőrzések megállapításait írásba foglalja, az érdekelteteket 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 humánerőforrás figyelembevételével került meghatározásra a munkanapok száma.

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

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

Tárgyi feltételek:

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

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

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

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

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

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

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

A 2019. évben pályázati kiírás nem történt.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

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

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

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

Belső ellenőrök regisztrációja

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

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

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

A Polgármesteri Hivatalban a belső ellenőrzés függetlensége biztosított:

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

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

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

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

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

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

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló 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 szervezethez való illeszkedése, szabályozottságának, a számviteli, gazdálkodási rend biztosítása.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

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

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A nemzetiségi önkormányzatok tekintetében tanácsadói feladat nem merült fel.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

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

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

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

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

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

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

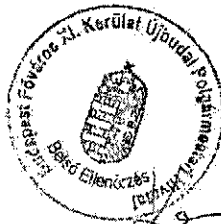
A Polgármesteri Hivatal részére a vizsgálat alapján az alábbi javaslatokat tettük, melyre intézkedési terv készült.

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

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

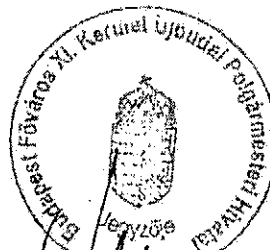
Budapest, 2020. február 14.

Az éves ellenőrzési jelentést készítette:



Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:



Vargáné dr. Krenitzner 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/6/4/5/2020.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Újbuda Lengyel Önkormányzata megalakulását követő feladatok szabályszerű
végrehajtásának vizsgálta.**

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

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK VEZETŐI:

Barsi Károly (Lengyel Önkormányzat elnöke)
Már Csilla Beatrix (Osztályvezető)

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

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

AZ ELLENŐRZÉS TIPUSA: Szabályszerűségi

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

ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK: 2019-2020

AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE: - dokumentumok vizsgálata

AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES FELADATAI:

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

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

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

ELLENŐRÖK ÉS MEGBÍZÓLEVELÜK SZÁMA:

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

A ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TERVEZET ELKÉSZÍTÉSÉNEK HATÁRIDEJE:

2020. június 10.

Az ellenőrzésre a 2019. évi belső ellenőrzési terv alapján került sor, amelyet Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel Önkormányzata Képviselő-testülete a 44/2019.(XI.20.) ÜLÖ 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 Lengyel Önkormányzata** a 2019. évi általános választás utáni feladatokat a Nemzetiségek jogairól szóló törvényben (Nj.tv.) meghatározottak szerint látta-e el.

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

Összességében megállapítható, hogy az Újbuda Lengyel 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 képviseletére, a feladat- és hatáskörébe tartozó nemzetiségi közügyek települési, területi vagy országos szinten történő önálló intézésére jön létre.

A nemzetiségi önkormányzatok feladat- és hatásköre

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

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

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

Önként vállalt feladatot láthat el különösen a nemzetiségi oktatási és kulturális önzagzatással 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 **Lengyel Önkormányzata** alakuló ülésére szólt.

Főbb Napirendi Pontok

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

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

A megalakulást követő feladatok:

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

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

A vizsgálat eredményeit a 3. pont részletezi.

3. Szabályozottság

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

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

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

A felsorolt utasítások teljességét 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. Együttműködési Megállapodás

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

2019.október 13-án zajlott le az önkormányzati választás. A vizsgált **Újbuda Lengyel Önkormányzata** az Együttműködési Megállapodást felülvizsgálta és módosította, melynek iktatószáma: **I-52/51/2019.**, **keltezése: 2019. november -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-100/4/2020.**, **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 **Lengyel 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 **Lengyel 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 **az 53/2019.(XII.04.) ÜLŐ** határozattal történt a képviselő-testület részéről.

A 2020. év januárban kötött megállapodást követően elvégezték a Szervezeti és Működési Szabályzat módosítását is, mely a 13/2020.(II.21.) ÜLŐ számú képviselő-testületi határozattal fogadtak el.

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Lengyel 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 vagyonynyilatkozatok nyilvántartására és ellenőrzésére.

Összességében 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 Lengyel Önkormányzata szabályzatok felülvizsgálatának és módosításának időpontjai, iktatószámai és határozat számai |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Együttműködési Megállapodás | I-52/51/2019, 2019. november 20. |
| Együttműködési Megállapodás | I-100/ 4/2020, 2020. január 29. |
| Szervezeti és Működési Szabályzat | 53/2019.(XII.04.) ÜLŐ határozattal |
| Szervezeti és Működési Szabályzat | 13/2020.(II.21.) ÜLŐ 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 (25/2019.(V.15.) ÜLÖ határozat
- 2019. évi munkaterv (4/2019. (I.23.) ÜLÖ határozat
- 2019. évi költségvetés (15/2019.(II.20.) ÜLÖ határozat.

5. Vizsgálatok

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

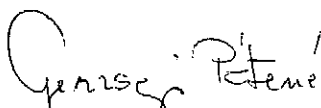
6. Önkormányzat által nyújtott támogatások

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.

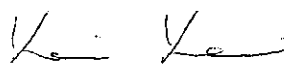
Budapest, 2020. június 5.

Készítette:


Gerzsenyi Péterné
belső ellenőr



Jóváhagyta:


Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
vizsgálatvezető