

2. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata **2022. március 1-jén** (kedd) **13.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak: **Vladimirova Milena** elnök
dr. Menyhárt Krisztina elnökhelyettes

Igazoltan távol van:
Nenova Aszenova Eszter tag

A Polgármesteri Hivatal részéről:

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

Vladimirova Milena elnök:

Köszönti a megjelenteket, majd megállapítja a Képviselő-testület határozatképességét.

A mai ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének javasolja megválasztani dr. Menyhárt Krisztina elnökhelyettest, melyre az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete dr. Menyhárt Krisztina elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Bolgár Önkormányzata 2022. március 1-jei ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

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

8/2022. (III.01.) ÚBÖ határozata

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete dr. Menyhárt Krisztina elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Bolgár Önkormányzata 2022. március 1-jei ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Vladimirova Milena elnök:

A napirendi pontok megtárgyalására vonatkozóan az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

Az Újbuda Bolgár Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. március 1-jei ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az ÚBÖ 2022. évi költségvetésének elfogadása
2. 2021. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Határozat módosításának megtárgyalása
4. Programjavaslat
5. Egyebek

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

9/2022. (III.01.) ÚBÖ határozata

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. március 1-jei ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az ÚBÖ 2022. évi költségvetésének elfogadása
2. 2021. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Határozat módosításának megtárgyalása
4. Programjavaslat
5. Egyebek

1. Napirendi pont

Az ÚBÖ 2022. évi költségvetésének elfogadása

Vladimirova Milena elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. *A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi*

<i>költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege</i>	<i>1 952 885 Ft</i>
<i>költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege</i>	<i>1 952 885 Ft</i>
<i>amelyből</i>	
<i>a) költségvetési bevételeinek főösszege</i>	<i>1 040 005 Ft,</i>
<i>b) költségvetési kiadásainak főösszege</i>	<i>1 942 885 Ft,</i>
<i>c) költségvetési egyenlege</i>	<i>-912 880 Ft,</i>
<i>amelyből</i>	
<i>- működési bevételek és működési kiadások egyenlege</i>	<i>-902 880 Ft,</i>
<i>- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege</i>	<i>-10 000 Ft,</i>
<i>d) finanszírozási bevétele</i>	<i>912 880 Ft,</i>
<i>e) finanszírozási kiadása</i>	<i>0 Ft</i>

2. *Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2021. évi költségvetési maradványból történik.*
3. *A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.*
4. *A 2022. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV.*

Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan több-éves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 32/2019.(XI.11.) ÚBÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: ÚBÖ elnöke

Határidő: 2022. december 31.

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2022.(III.01.) számú határozata az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi

költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege	1 952 885 Ft
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege	1 952 885 Ft
amelyből	
a) költségvetési bevételeinek főösszege	1 040 005 Ft,
b) költségvetési kiadásainak főösszege	1 942 885 Ft,
c) költségvetési egyenlege	-912 880 Ft,
amelyből	
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege	-902 880 Ft,
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	-10 000 Ft,
d) finanszírozási bevétele	912 880 Ft,
e) finanszírozási kiadása	0 Ft
2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2021. évi költségvetési maradványból történik.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.

4. A 2022. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 32/2019.(XI.11.) ÚBÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: ÚBÖ elnöke
 Határidő: 2022. december 31.

2. Napirendi pont **2021. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása**

Vladimirova Milena elnök:

Hozzászólás nem lévén, szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

*Határidő: 2022. március 1.
 Felelős: ÚBÖ elnöke*

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

11/2022. (III.01.) ÚBÖ határozata

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2022. március 1.
 Felelős: ÚBÖ elnöke

3. Napirendi pont ***Határozat módosításának megtárgyalása***

Vladimirova Milena elnök:

Emlékezteti képviselőtársait, hogy az előző ülésen meghozták a határozatot az Újbuda Önkormányzata által nyújtott 2021. évi támogatás felhasználásáról, melynek jegyzőkönyvben történő rögzítése során adminisztrációs hiba történt.

Ezért a határozat 2. pontja nem a valóságnak megfelelő adatokat tartalmazza. Javasolja, hogy módosítsák a határozatot az alábbiak szerint:

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 7/2022. (I.21.) ÚBÖ határozatának 2. pontja az alábbira módosul:

2. elfogadja a fenti összegű általános működési támogatás felhasználását az alábbiak szerint:

- Tiszteletdíj szociális hozzájárulási adó 2021.06.01.-12.31. időszakra: 68.000,- Ft
- Tiszteletdíjből levont SZJA 2021.06.01.-12.31. időszakra: 49.444,- Ft

Határidő: 2022. március 1.

Felelős: ÚBÖ elnöke

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

12/2022. (III.01.) ÚBÖ határozata

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 7/2022. (I.21.) ÚBÖ határozatának 2. pontja az alábbira módosul:

2. elfogadja a fenti összegű általános működési támogatás felhasználását az alábbiak szerint:

- Tiszteletdíj szociális hozzájárulási adó 2021.06.01.-12.31. időszakra: 68.000,- Ft
- Tiszteletdíjből levont SZJA 2021.06.01.-12.31. időszakra: 49.444,- Ft

Határidő: 2022. március 1.

Felelős: ÚBÖ elnöke

4. Napirendi pont ***Programjavaslat***

Vladimirova Milena elnök:

250.000,- Ft összegű felhasználást javasol 2022. évi Munkatervének 8. pontjához kapcsolódó, 2022. április 1. és 14. között megvalósításra kerülő két bolgár művészeti workshop megszervezéséhez, amelynek helyszíne a BBB Kultpont és Közösségi tér lesz, melyre szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚBÖ 2022. évi Munkatervének 8. pontjához kapcsolódóan, a Magyarországi bolgár képző- és iparművészek csoportjának 2022. április 1. és 14. között a BBB Kultpont és Közösségi térben megtartásra kerülő két bolgár művészeti workshopjának szükséges költségeire legfeljebb 250.000,- Ft felhasználást állapít meg az ÚBÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. március 1.
Felelős: ÚBÖ elnöke

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

13/2022. (III.01.) ÚBÖ határozata

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚBÖ 2022. évi Munkatervének 8. pontjához kapcsolódóan, a Magyarországi bolgár képző- és iparművészek csoportjának 2022. április 1. és 14. között a BBB Kultpont és Közösségi térben megtartásra kerülő két bolgár művészeti workshopjának szükséges költségeire legfeljebb 250.000,- Ft felhasználást állapít meg az ÚBÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. március 1.
Felelős: ÚBÖ elnöke

5. Napirendi pont ***Egyebek***

Vladimirova Milena elnök:

Tájékoztatja képviselőtársát, hogy a 2021. évi központi működési támogatás felhasználásáról szóló elszámolás 2022. február 3-án postai úton megküldésre került.

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 14.40 órakor bezárta.

Budapest, 2022. március 2.


Vladimirova Milena
elnök




dr. Menyhárt Krisztina
jegyzőkönyv-hitelesítő

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
BOLGÁR ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2022. évi költségvetése**

10/2022. (III.01.) ÚBÖ határozat 1. 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	907 000	907 000	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	0	0	0
	Személyi juttatások összesen:	907 000	907 000	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	166 000	166 000	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	166 000	166 000	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	60 000	60 000	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	5 000	5 000	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	35 000	35 000	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	30 000	30 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	30 000	30 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	599 885	599 885	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	50 000	50 000	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	50 000	50 000	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	10 000	10 000	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0
	Dologi kiadások összesen:	869 885	869 885	0	0
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ				

4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célútámogatások államháztartáson belülré	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5.	V. BERUHÁZÁSOK:				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	10 000	10 000	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak	0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	10 000	0	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:				
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):	1 952 885	1 942 885	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 952 885	1 942 885	0	0
BEVÉTELEK:					
Működési költségvetés bevételei					
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 040 000	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	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.):	1 040 005	1 040 005	0	0
Finanszírozási bevételek					
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	912 880	912 880	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 952 885	1 952 885	0	0

Budapest, 2022. március 1.

Vladimirova Milena elnök



Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

10/2022. (11.01.) ÜBÖ határozat

...../2022.(...).....határozata 2. melléklet

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000
Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	0
Működési bevételek	5
Összesen:	1 040 005
Működés egyenlege	-902 880

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Személyi juttatások	907 000
Munkaadókat terhelő járulékok	166 000
Dologi kiadások (ÁFA-val)	869 885
Működési célú támogatás áht.-n belülről	0
Működési célú támogatás áht.-n kívülről	0
Összesen	1 942 885

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0
Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Összesen	0
Felhalmozás egyenlege	-10 000

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	10 000
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülről	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülről	0
Összesen	10 000

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

912 880

Finanszírozási kiadások

0

MINDÖSSZESEN:

1 952 885

MINDÖSSZESEN:

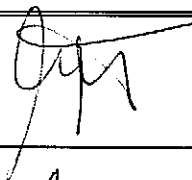
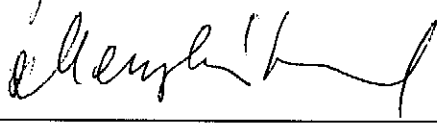

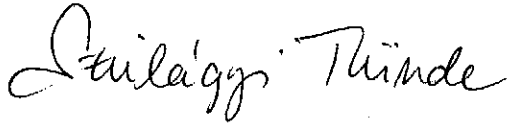
1 952 885

J E L E N L É T I Í V

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

Időpont: 2022. március 1. (kedd), 13⁰⁰ óra

Helyszín: Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata
Polgármesteri Hivatalának (1113 Zsombolyai u. 4.) II. emeleti 202-es tárgyalója

Név:		Aláírás:
1.	Vladimirova Milena Elnök	
2.	dr. Menyhárt Krisztina Elnökhelyettes	
3.	Nenova Aszenova Eszter Képviselő	ig. távol van
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző <i>h.</i>	
	Szilágyi Tünde Titkár	

M E G H Í V Ó

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata **2022. március 1-jén** (kedd) **13.00 órai kezdettel** a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

Napirendi pontok:

1. Az ÚBÖ 2022. évi költségvetésének elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Vladimirova Milena elnök
2. 2021. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Vladimirova Milena elnök
3. Határozat módosításának megtárgyalása (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Vladimirova Milena elnök
4. Programjavaslat (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Vladimirova Milena elnök
5. Egyebek

Budapest, 2022. február 15.

Vladimirova Milena s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselőtársaim!

Az ÚBÖ 2022. március 1-jén megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1.napirendi ponthoz

Emlékeztetlek Benneteket, hogy az államháztartási jogszabályban foglaltaknak megfelelően az éves költségvetés elfogadásának határideje március 15-e.

Mellékelten küldöm a Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságának ezzel kapcsolatos levelét, a határozati javaslatot és a 2022. évi költségvetésünk elfogadásához szükséges további adatszolgáltatást.

2. napirendi ponthoz

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése a mai napon megküldte részünkre a nemzetiségi önkormányzatok 2021. évi ellenőrzéséről szóló éves jelentését, melyet **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet** előírásai szerint készítették el.

A jelentést mellékelem és az abban foglaltakat javasolom elfogadásra.

Határozati javaslat:

...../2022. (.....) ÚBÖ határozata

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: ÚBÖ elnöke

Budapest, 2022. február 15.

Vladimirova Milena s.k.
elnök

Alóttérjesztés 1. pontjához.



Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai
Polgármesteri Hivatal
PÉNZÜGYI ÉS KÖLTSÉGVETÉSI IGAZGATÓSÁG
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Iktatószám: III- 1 - 19 /2022.

Ügyintéző: Madar-Mihalkó Edina
Telefon: +3670-6847223

Tárgy: 2022. évi költségvetés elfogadása

Valamennyi Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke részére

Helyben

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat adatszolgáltatása alapján a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság által elkészített 2022. évi költségvetés tervezetet, melyet a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24.§ (3) bekezdése szerint 2022. február 15-éig kell a képviselő-testület elé terjeszteni. Kérem a 2022. évi költségvetés elfogadásáról szóló határozatát a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére legkésőbb **2022. március 3.-ig** megküldeni szíveskedjen.

Tájékoztatom, hogy a nemzetiségi önkormányzat elfogadott 2022. évi költségvetéséről a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságának elemi költségvetést kell készítenie, melyet a nemzetiségi önkormányzat elnöke hagy jóvá. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról hozott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 33. § (2) bekezdése értelmében a jóváhagyott elemi költségvetésről a határozattervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét követő 30 napon belül adatot kell szolgáltatni a Magyar Államkincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

Fentiek alapján kérem a határidő betartását annak érdekében, hogy a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság az adatszolgáltatás elkészítésének, és annak a Kincstár felé határidőre történő továbbításának eleget tudjon tenni.

Budapest, 2022. február 3.

Üdvözlettel:

Vargáné dr. Krenszner Zsuzsanna
jegyző

David ay

Határozati javaslat**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022.(....) számú határozata az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről**

Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 1 952 885 Ft
 költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 1 952 885 Ft
 amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 040 005 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 1 942 885 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege -912 880 Ft,
 amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -902 880 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -10 000 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 912 880 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2021. évi költségvetési maradványból történik.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2022. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 32/2019.(XI.11.) ÚBÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: Újbuda Bolgár Önkormányzata elnöke
 Határidő: 2022. december 31.

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
BOLGÁR ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2022. évi költségvetése**

.../2022.(...),..... határozata I. melléklet

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Onként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	907 000	907 000	-	-
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	-	-	-	-
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	-	-	-	-
1.2.2	BKK bérletek	-	-	-	-
1.2.3	Utazási költségtérítés	-	-	-	-
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	-	-	-	-
1.2.5	Megbízási díj	-	-	-	-
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	-	-	-	-
	Személyi juttatások összesen:	907 000	907 000	-	-
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	166 000	166 000	-	-
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	166 000	166 000	-	-
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	60 000	60 000	-	-
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	5 000	5 000	-	-
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	35 000	35 000	-	-
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	-	-	-	-
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	-	-	-	-
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	30 000	30 000	-	-
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	30 000	30 000	-	-
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobil parkolás)	599 885	599 885	-	-
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	50 000	50 000	-	-
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	-	-	-	-
3.4.2	Külföldi kiküldetés	50 000	50 000	-	-
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	-	-	-	-
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat,)	10 000	10 000	-	-
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	-	-	-	-
	Dologi kiadások összesen:	869 885	869 885	-	-
4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ				
4.1	Támogatások visszafizetése				
4.2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre				
4.3	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre				
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	-	-	-	-

Felhalmozási költségvetés kiadásai				
5.	V. BERUHÁZÁSOK:			
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	10 000	10 000	-
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-
5.3	Immateriális javak	-	-	-
	Beruházási kiadások összesen:	10 000	10 000	-
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:			
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	-	-	-
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	-	-	-
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	-	-	-
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):	1 952 885	1 952 885	-
BEVÉTELEK:				
Működési költségvetés bevételei				
7.	VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL			
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	1 040 000	-
7.2	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	-	-	-
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			
8.1	Kamatbevételek	5	5	-
8.2	Egyéb működési célú bevételek	-	-	-
Felhalmozási költségvetés bevételei				
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL			
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás bevétele államháztartáson belülről	-	-	-
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):	1 040 005	1 040 005	-
Finanszírozási bevételek				
	X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA			
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	912 880	912 880	-

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

...../2022.(...).....határozata 2. melléklet

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft	Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	Személyi juttatások	907 000
Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	0	Munkaadókat terhelő járulékok	166 000
Működési bevételek	5	Dologi kiadások (AFA-val)	869 885
		Működési célú támogatás áht.-n belülre	0
		Működési célú támogatás áht.-n kívülre	0
Összesen:	1 040 005	Összesen	1 942 885
Működés egyenlege	-902 880		

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft	Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	Beruházási kiadások (AFA-val)	10 000
Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	0	Felújítási kiadások (AFA-val)	0
Felhalmozási bevételek	0	Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülre	0
		Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre	
Összesen	0	Összesen	10 000
Felhalmozás egyenlege	-10 000		
Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások	0
Költségvetési maradvány	912 880		

MINDÖSSZESEN: 1 952 885

KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

A 2022. évi költségvetés előterjesztés 1. melléklete

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata

adatok Ft-ban	
KIADÁSOK	2022. évi terv
KIADÁSOK	
I. Működési költségvetés kiadásai	
1. Személyi juttatások	907 000
2. Munkaadót terhelő járulékok (szoc.hozzáj.adó, eü. hozzájár.)	166 000
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	869 885
4. Egyéb működési célú kiadások	0
I. Működési költségvetés kiadásai összesen:	1 942 885
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	10 000
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen:	10 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(I.+II.)	1 952 885
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)	1 952 885
BEVÉTELEK	
2022. évi terv	
I. Működési költségvetés bevételei	
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000
8. Működési bevételek	5
I. Működési költségvetés bevételei összesen:	1 040 005
II. Felhalmozási költségvetés bevételei	
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0
II. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen:	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)	1 040 005
III. Finanszírozási bevételek	
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (költségv.maradvány)	912 880
III. Finanszírozási bevételek összesen:	912 880
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)	1 952 885

Előirányzat felhasználási ütemterv

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata

ELŐIRÁNYZATOK	2022. évi terv	2022. I. negyedév	2022. II. negyedév	adatok Ft-ban	
				2021. III. negyedév	2021. IV. negyedév
KIADÁSOK					
Működési költségvetés kiadásai					
1. Személyi juttatások	907 000	283 980	274 980	217 980	130 060
2. Munkaadót terhelő járulékok (szoc.hozzájár.adó, eü. hozzájár.)	166 000	92 500	24 500	24 500	24 500
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	869 885	210 000	200 000	249 885	210 000
4. Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-	-
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	10 000	2 500	2 500	2 500	2 500
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6)	1 952 885	588 980	501 980	494 865	367 060
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	1 952 885	588 980	501 980	494 865	367 060
BEVÉTELEK					
Működési költségvetés bevételei					
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 040 000	286 000	270 000	270 000	214 000
8. Működési bevételek	5	1	2	1	1
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)	1 040 005	286 001	270 002	270 001	214 001
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása	912 880	302 979	231 978	224 864	153 059
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 952 885	588 980	501 980	494 865	367 060

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

	adatok Ft-ban			
	2022.	2023.	2024.	2025.
Bevételek				
Működési bevételek	1 040 005	1 770 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	912 880	0	0	0
(belső finanszírozás költségv.maradvány)				
Bevételek összesen:	1 952 885	1 770 000	1 040 000	1 040 000
Kiadások				
Működési kiadások	1 942 885	1 770 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási kiadások	10 000	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Kiadások összesen:	1 952 885	1 770 000	1 040 000	1 040 000

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata

Áht. 29/A.§ alapján Adósságot keletkeztető ügyletek 3 éves kihatása

Ft-ban

Megnevezés (Urlap/sor)	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
1 Helyi adók (B34-ből, B35-ből)	0	0	0	0
2 Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
3 Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók (B355-ből, B36)	0	0	0	0
4 Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B51, B52, B53)	0	0	0	0
5 Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B54-ből, B55)	0	0	0	0
6 Privatizációból származó bevételek (B54-ből)	0	0	0	0
7 Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések (B13, B22, B61, B71)	0	0	0	0
8 Saját bevételek összesen (1+...+7)	0	0	0	0
9 Saját bevételek 50%-a	0	0	0	0
10 Előző években keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	0	0	0	0
11 Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
12 Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
13 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
14 Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
15 Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
16 Halasztott fizetési, részletfizetési kötelezettség	0	0	0	0
17 Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
18 Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
19 Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	0	0	0	0
20 Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
21 Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
22 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
23 Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
24 Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
25 Halasztott fizetési, részletfizetési kötelezettség	0	0	0	0
26 Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
27 Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
28 Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	0	0	0	0
29 Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	0	0	0	0

Alőterjesztés 2. pontjához



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/5/1/2022

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok

2021.

Budapest, 2022. február 15.

Vezetői összefoglaló

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

Az éves beszámoló a Bkr. és a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainál (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzatok) végzett 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze.

A Belső Ellenőrzés Bkr. alapján készült éves munkatervében 13 db - Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 vizsgálat - tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2021. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

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

A Nemzetiségi Önkormányzatok 2021. évi Belső ellenőrzési munkatervét a Nemzetiségi Önkormányzatok képviselő-testületei 2020. 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 néhány, inkább formai hiányosság került feltárásra, melyre intézkedési terv készült és a feladatok megvalósítása is megtörtént.

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

Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	4
I.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	4
I.1.1.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	4
I.1.2.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	5
I.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I.2.1.	A belső ellenőrzési egység(ek) humán erőforrás-ellátottsága	6
I.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I.2.3.	Összeférhetlenségi esetek	7
I.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	7
I.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	7
I.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása	7
I.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I.3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	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	9
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása	10

- A kontrollrendszer egyes elemei működésének fejlődését elősegítő 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 Polgármesteri Hivatal működésében alkalmazott kontrollok és eljárások megfelelő keretet biztosítottak az érintett tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes és etikus végrehajtásához.

A Belső Ellenőrzés a 2021. évi vizsgálat során négy javaslatot tett a Polgármesteri Hivatal részére, melyre intézkedési tervet készítettek.

<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Javaslat</i>	<i>Javaslatra készült intézkedési terv</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok vagyonyilatkozattételi kötelezettségének, valamint az adatszolgáltatások teljesítésének vizsgálata	A vizsgált dokumentumok között szabálytalan javítások találhatóak.	Szükséges biztosítani a szabályos javításokat.	A vagyonyilatkozatok átvételéről szóló igazolásokon a szabályos javításokra körültekintőbben figyelnek oda.
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok vagyonyilatkozattételi kötelezettségének, valamint az adatszolgáltatások teljesítésének vizsgálata	A vagyonyilatkozatok tartalmazó borítékokat a kötelezett jellemzően nem írta alá, mely biztosítani hivatott az átadás tényét.	A boríték lezárását az átadó és átvevő együttes aláírásával kell biztosítani.	A továbbiakban nem a nyilvántartók, hanem az átadó képviselő aláírása is szerepel a borítékokon. A 2022. január 31-ig leadott vagyonyilatkozatok leadása során már így jártak el.

<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Javaslat</i>	<i>Javaslatra készült intézkedési terv</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségének, valamint az adatszolgáltatások teljesítésének vizsgálata	A lezárt ciklus végén nem minden képviselő vette vissza a vagyonyilatkozatát.	Sikertelen megkeresés esetében gondoskodni kell a dokumentumok szabályszerű selejtezéséről, melyről jegyzőkönyvet kell felvenni.	A selejtezés lebonyolítása előtt, megkísérlik újfent a visszaadásról értesíteni a volt képviselőket, sikertelenség esetében a selejtezést elvégzik.
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségének, valamint az adatszolgáltatások teljesítésének vizsgálata	A vagyonyilatkozatok visszaadásához használt lista adattartalmában hiányos, nem tartalmazza a visszaadott borítékok számát, így nem biztosítható a tételes elszámolás.	A vagyonyilatkozatok visszaadásakor tételesen kell elszámolni, a borítékok átvételét igazolni.	A nemzetiségi önkormányzati ciklus végén az átvételi dokumentumon történő boríték darabszám megjelölésével történik majd a visszaadás.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A Belső Ellenőrzés a végrehajtott revíziók során vizsgálta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódóan a Polgármesteri Hivatal által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusán, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre. A vizsgált két témakörben kontrollálatlan tevékenységeket, jogszabályi előírásoktól eltérő működést, szabályozatlan területeket 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 használattól 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 előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

1. KONTROLLKÖRNYEZET: A szervezeti és működési szabályzat és a cselekvési program tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzatok működéséhez és feladataihoz kapcsolódó szabályokat. A Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasítások rendezik a

működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket is.

A szabályozásokban, illetve az operatív ellenőrzési rendszer keretében, a vizsgált esetekben hiányosságok nem fordultak elő.

2. INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER: A Polgármesteri Hivatal rendelkezik Integrált 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 Polgármesteri 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. INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER: A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Polgármesteri 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.

A jelentésben az ellenőrzés megállapításai egyeztetést követően kerültek véglegesítésre, melyet az az intézkedési terv készítése követett a felelősök és határidők megjelölésével.

A Nemzetiségi Önkormányzatokat tekintve a beszámolás évében intézkedést igénylő megállapítás nem volt, a négy javaslat a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladathoz kapcsolódott, melyek – a Nemzetiségi Önkormányzatok képviselőinek közreműködésével - végrehajtásra kerültek.



Budapest, 2022. február 15.

Az éves ellenőrzési jelentést készítette:



Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:



Vargáné dr. Kereznér Zsuzsanna
jegyző