

I/72/8/2022

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA SZERB ÖNKORMÁNYZATA
СРПСКА САМОУПРАВА НОВИ БУДИМ БУДИМПЕШТА XI. КВАРТ
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

2. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata **2022. február 22-én** (kedd) **10:00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as szobában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak: **Becseics Péter** elnök
Látó Angel képviselő

Igazoltan távol van:
Lasztity György elnökhelyettes

A Polgármesteri Hivatal részéről:
Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából
Már Csilla Beatrix osztályvezető
Filep Anita titkár

Becseics Péter elnök:
Köszönti a jelenlévőket, majd megállapítja a Testület határozatképességét. Szavazásra teszi fel a mai ülés napirendi pontjainak megtárgyalását, miszerint:

- Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. február 22.-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*
- 1. Az ÚÖÖK 2022. évi költségvetésének elfogadása*
 - 2. 2021. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*

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

7/2022. (II.22.) SZBÖ határozata

- Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. február 22.-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:
1. Az ÚÖÖK 2022. évi költségvetésének elfogadása
 2. 2021. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása

1. Napirendi pont

Az ÜÖÖK 2022. évi költségvetésének elfogadása

Becseics Péter elnök:

Az előterjesztésben szereplő határozati javaslat alapján szavazásra teszi fel az éves költségvetésük elfogadásáról szóló alábbi határozatot:

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

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 2 210 638 Ft
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 2 210 638 Ft,
amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 040 005 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 210 638 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege -1 170 633 Ft,
amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -1 170 633 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 1 170 633 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 garanciaállalásból 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 48/2019.(XI.12.) SZBÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: Újbuda Szerb Önkormányzat 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 Szerb Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2022. (II.22.) számú határozata az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

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

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 2 210 638 Ft
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 2 210 638 Ft,
amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 040 005 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 210 638 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege -1 170 633 Ft,
amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -1 170 633 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 1 170 633 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 48/2019.(XI.12.) SZBÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: Újbuda Szerb Önkormányzat elnöke
Határidő: 2022. december 31.

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

Becseics Péter elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztés szerinti határozati javaslatot:

Az Újbuda Szerb 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. február 22.

Felelős: SZBÖ elnöke

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

9/2022. (II.22.) SZBÖ határozata

Az Újbuda Szerb 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. február 22.

Felelős: SZBÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 10:12 órakor bezárta.


.....
Becseics Péter
elnök


.....
Látó Angel
jegyzőkönyv-hitelesítő


.....
Filep Anita
jegyzőkönyv-vezető

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

8/2022. (II.22.) SZBÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
KIADÁSOK:					
Működési költségvetés kiadásai					
1.	I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:				
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)		0		
1.2.1	Telefon magáncélú használata	18 000	18 000	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0
1.2.3	Utazási kölségtérítés	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	47 244	47 244	0	0
	Személyi juttatások összesen:	65 244	65 244	0	0
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:		0		
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 000	20 000	0	0
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	20 000	20 000	0	0
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:		0		
3.1	Készletbeszerzés		0		
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	150 000	150 000	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	0	0	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások		0		
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	70 000	70 000	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	50 000	50 000	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások		0		
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	400 000	400 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	800 000	800 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	522 638	522 638	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		0		
3.4.1	Belföldi kiküldetés	100 000	100 000	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0		
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	20 000	20 000	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	12 756	12 756	0	0
	Dologi kiadások összesen:	2 125 394	2 125 394	0	0

4.	IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ			0		
4.1	Támogatások visszafizetése		0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről		0	0	0	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés kiadásai						
5.	V. BERUHÁZÁSOK:					
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		0	0	0	0
5.3.	Immateriális javak		0	0	0	0
	Beruházási kiadások összesen:	0	0	0	0	0
6.	VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:			0		
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről		0	0	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):		2 210 638	2 210 638	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		2 210 638	2 210 638	0	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	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
8.	VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			0		
8.1	Kamatbevételek	5	5	0	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés bevételei						
9.	IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL					
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):		1 040 005	1 040 005	0	0	0
Finanszírozási bevételek						
X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 170 633	1 170 633	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		2 210 638	2 210 638	0	0	0

Budapest, 2022. február 22.

Bécsics Péter
Bécsics Péter elnök



Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

8. 2022. (11. 22. SZBÖ) határozata 2. melléklet

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0
Működési bevételek	5
Összesen:	1 040 005
Működés egyenlege	-1 170 633

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
Felhalmozási bevételek	0
Összesen	0
Felhalmozás egyenlege	0
Finanszírozási bevételek	1 170 633
Költségvetési maradvány	

MINDÖSSZESEN:

2 210 638

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Személyi juttatások	65 244
Munkaadókat terhelő járulékok	20 000
Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 125 394
Működési célú támogatás áht.-n belülről	0
Működési célú támogatás áht.-n kívülről	0
Összesen	2 210 638

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

Finanszírozási kiadások

0

MINDÖSSZESEN:

2 210 638

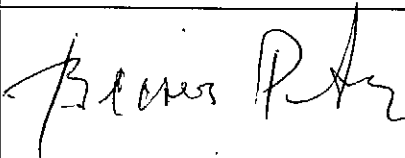
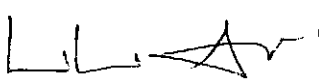


Handwritten signature

J E L E N L É T I Í V

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

Időpont: 2022. FEBRUÁR 22. 10:00

Helyszín: Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (Budapest XI. ker. Zsombolyai u. 4.) II.em. 203-as tárgyaló

Név:		Aláírás:
1.	Becseics Péter Elnök	
2.	Lasztity György Elnökhelyettes	IGAZOLTAN TÁVOL
3.	Látó Angel Képviselő	
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző <i>h.</i>	
	Filep Anita Nemzetiségi titkár	

MEGHÍVÓ

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata **2022. február 22-én (kedd) 10:00** órai kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 203-as tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

Napirendi pontok:

1. Az SZBÖ 2022. évi költségvetésének elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
2. A 2021. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Becseics Péter elnök

Budapest, 2022. február 15.

Becseics Péter s.k.
SZBÖ elnök

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselők!

Az SZBÖ 2022. február 22-én megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1.napirendi ponthoz

Emlékeztetek 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 javaslom elfogadásra.

Határozati javaslat:

...../2022. (.....) SZBÖ határozata

Az Újbuda Szerb 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: SZBÖ elnöke

Budapest, 2022. február 15.

Becseics Péter s.k.
elnök



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. Krémzner Zsuzsanna
jegyző

Janday

III / 13-h (2022)

Határozati javaslat

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

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

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 2 210 638 Ft
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 2 210 638 Ft
amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 040 005 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 210 638 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege -1 170 633 Ft,
amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -1 170 633 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 1 170 633 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 48/2019.(XI.12.) SZBÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: Újbuda Szerb Önkormányzat elnöke
Határidő: 2022. december 31.

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

.../2022.(...)..... határozata 1. melléklet

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	-	-	-	-
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	-	-	-	-
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	18 000	18 000	-	-
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	47 244	47 244	-	-
	Személyi juttatások összesen:	65 244	65 244	-	-
2.	II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 000	20 000	-	-
	Munkaadót terhelő kiadások összesen:	20 000	20 000	-	-
3.	III. DOLOGI KIADÁSOK:				
3.1	Készletbeszerzés				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	150 000	150 000	-	-
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	-	-	-	-
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	-	-	-	-
3.2	Kommunikációs szolgáltatások				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	70 000	70 000	-	-
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	50 000	50 000	-	-
3.3	Szolgáltatási kiadások				
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	400 000	400 000	-	-
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	800 000	800 000	-	-
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobil parkolás)	522 638	522 638	-	-
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	-	-	-	-
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	100 000	100 000	-	-
3.4.2	Külföldi kiküldetés	-	-	-	-
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	-	-	-	-
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat,)	20 000	20 000	-	-
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	12 756	12 756	-	-
	Dologi kiadások összesen:	2 125 394	2 125 394	-	-
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	-	-	-
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-
5.3	Immateriális javak	-	-	-
	Beruházási kiadások összesen:	-	-	-
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.):	2 210 638	2 210 638	-
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	1 170 633	1 170 633	-

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

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

BEVÉTELEK

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0
Működési bevételek	5
Összesen:	1 040 005
Működés egyenlege	-1 170 633

KIADÁSOK

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat Ft
Személyi juttatások	65 244
Munkaadókat terhelő járulékok	20 000
Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 125 394
Működési célú támogatás áht.-n belülről	0
Működési célú támogatás áht.-n kívülről	0
Összesen	2 210 638

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

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

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

Finanszírozási kiadások

0

1 170 633

MINDÖSSZESEN:

2 210 638

MINDÖSSZESEN:

2 210 638

KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

A 2022. évi költségvetés előterjesztés I. melléklete

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

KIADÁSOK		adatok Ft-ban
		2022. évi terv
KIADÁSOK		
I. Működési költségvetés kiadásai		
1. Személyi juttatások		65 244
2. Munkaadót terhelő járulékok (szoc.hozzáj.adó, eü. hozzájár.)		20 000
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)		2 125 394
4. Egyéb működési célú kiadások		0
I. Működési költségvetés kiadásai összesen:		2 210 638
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai		
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)		0
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen:		0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(I.+II.)		2 210 638
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.)		2 210 638
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)		1 170 633
III. Finanszírozási bevételek összesen:		1 170 633
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)		2 210 638

Előirányzat felhasználási ütemterv

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

adatok Ft-ban

ELŐIRÁNYZATOK	2022. évi terv	2022. I. negyedév	2022. II. negyedév	2022. III. negyedév	2022. IV. negyedév
KIADÁSOK					
Működési költségvetés kiadásai					
1. Személyi juttatások	65 244	51 744	4 500	4 500	4 500
2. Munkaadót terhelő járulékok (szoc. hozzájár., adó, eü. hozzájár.)	20 000	17 000	1 000	1 000	1 000
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	2 125 394	246 000	636 000	885 885	357 509
4. Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-	-
Felhalmozási költségvetés kiadásai					
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	-	-	-	-	-
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-	-
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+...+6)	2 210 638	314 744	641 500	891 385	363 009
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 210 638	314 744	641 500	891 385	363 009
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	1	2	1
Felhalmozási költségvetés bevételei					
9. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)	1 040 005	286 001	270 001	270 002	214 001
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása	1 170 633	28 743	371 499	621 383	149 008
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 210 638	314 744	641 500	891 385	363 009

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

	adatok Ft-ban			
	2022.	2023.	2024.	2025.
Bevételek				
Működési bevételek	1 040 005	1 692 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	1 170 633	0	0	0
(belső finanszírozás költségv.maradvány)				
Bevételek összesen:	2 210 638	1 692 000	1 040 000	1 040 000
Kiadások				
Működési kiadások	2 210 638	1 692 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási kiadások	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
Kiadások összesen:	2 210 638	1 692 000	1 040 000	1 040 000

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb 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)				
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



Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal
BELSO ELLENŐRZÉS
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 feltárássra, 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) humánerőforrás-ellátottsága	6
I.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
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	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 vagyonnyilatkozat- tételi 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 vagyonnyilatkozat- tételi 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, etikusan, 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. Ferenzner Zsuzsanna
jegyző

