

8. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata **2022. december 20-án** (kedd) **11.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak:

dr. Korani Lefki	elnök
Veresné Demeter Gyöngyi	elnökhelyettes

Igazoltan távol van:

Nikolaidisz Nikolaus	tag
-----------------------------	-----

A Polgármesteri Hivatal részéről:

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

dr. Korani Lefki elnök:

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

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete Veresné Demeter Gyöngyi elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Görög Önkormányzata 2022. december 20-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

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

56/2022. (XII.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete Veresné Demeter Gyöngyi elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Görög Önkormányzata 2022. december 20-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

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

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. december 20-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. 2023. évi Belső ellenőrzési terv jóváhagyása
2. Beszámolók

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

57/2022. (XII.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. december 20-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. 2023. évi Belső ellenőrzési terv jóváhagyása
2. Beszámolók

1. Napirendi pont

2023. évi Belső ellenőrzési terv jóváhagyása

dr. Korani Lefki elnök:

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

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok 2023. évi Belső ellenőrzési tervét az 1. mellékletét képező belső ellenőrzési terv 3. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

Határidő: 2022. december 20.

Felelős: ÚGÖ elnöke

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

58/2022. (XII.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok 2023. évi Belső ellenőrzési tervét az 1. mellékletét képező belső ellenőrzési terv 3. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

Határidő: 2022. december 20.

Felelős: ÚGÖ elnöke

2. Napirendi pont

Beszámolók

Veresné Demeter Gyöngyi elnökhelyettes:

Az alábbiak szerint számol be az ÚGÖ 2022. évi utolsó programjának megvalósításáról és egyéb pénzügyi teljesítésekről:

1.)

Elmondja, hogy a Munkatervük 12-es pontja és a 27/2022. (11.07) értelmében az ÚGÖ 2022. december 10-én 18:00 órától Adventi és Mikulás napi táncházat rendezett az Őrmezei Községi Házban (Cirmos utca 8.).

Újbuda Görög Önkormányzata által szervezett program nagy sikerrel zajlott az Acropolisz Kompania görög zenekar részvételével.

A rendezvény egy nagyon érdekes előadással kezdődött magyar és görög nyelven. Halhattak az advent jelentőségéről, az adventi koszorúról, az adventi népszokásokról és Szent Miklós püspök életéről, csodás tetteiről.

Majd a gyermekek nagy örömeire megérkezett a Mikulás, akit a kicsik énekszóval fogadtak. Ezután gasztronómiai bemutatón kóstolhatták meg a jelenlevők a finom görög falatokat.

A programon kb. 80-85 ember vett részt: újbudai görög közösségük tagjai, felnőttek és gyermekek nagy számban voltak ott, de jöttek Dunakesziről, Vácról sőt Dunaújvárosból is.

Sőt jöttek az Őrmezei lakótelepről is érdeklődők. A jó hangulatú táncházban gyermekek és felnőttek együtt táncoltak és tanították a magyar vendégeket is táncolni.

Ez a program nagyban elősegítette, hitük, hitéletük erősítését, népi hagyományaik megismerését, tiszteletét, nyelvük megőrzését, gyermekeik tanítását, a kapcsolattartást, közösségi érzés erősítését. Nagy szerepe volt abban, hogy kapcsolat alakuljon a kerületi görögség és a kerület lakói között, megismerjék zenéiket, táncaikat, hagyományaikat.

A munkaterv értelmében felhasznált összegek az alábbiak voltak:

dekoráció: 60.000,- Ft

üdítők. 4.526,- Ft

szaloncukor: 3.460,- Ft

zeneszolgáltatás : 100.000,- Ft

hangosítás : 25.400,- Ft

terembérlet : 48.000,- Ft

gasztronómiai bemutató : 295.910,- Ft

Összesen: 537.296,- Ft



Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót arról, hogy az ÚGÖ a 2022. évi Munkatervének 12. pontja, valamint a 27/2022. (XI.07.) ÚGÖ határozata alapján - a görög nemzetiségi közösség hitéletének, kulturális örökségének, hagyományának, nyelvének ápolása, valamint a nemzetiségi közösség összetartozásának megerősítése céljából - a XI. kerületi görög közösség részére, 2022. december 17-én az Őrmezei Közösségi Házban (Bp. XI., Cirmos u 8.), Adventi és Mikulás napi táncházat szervezett.

Továbbá elfogadja, hogy a rendezvény szükséges költségeire összesen 537.296,- Ft kiadást teljesített az ÚGÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. december 20.

Felelős: ÚGÖ elnöke

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

59/2022. (XII.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a beszámolót arról, hogy az ÚGÖ a 2022. évi Munkatervének 12. pontja, valamint a 27/2022. (XI.07.) ÚGÖ határozata alapján - **a görög nemzetiségi közösség hitéletének, kulturális örökségének, ha-**

gyománjának, nyelvének ápolása, valamint a nemzetiségi közösség összetartozásának megerősítése céljából - a XI. kerületi görög közösség részére, 2022. december 17-én az Őrmezei Közösségi Házban (Bp. XI., Cirmos u 8.), Adventi és Mikulás napi táncházat szervezett. Továbbá elfogadja, hogy a rendezvény szükséges költségeire összesen 537.296,- Ft kiadást teljesített az ÚGÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. december 20.
Felelős: ÚGÖ elnöke

2.)

Beszámol arról, hogy a 29/2022. (XI.07.) ÚGÖ határozat alapján – a régi meghibásodott készülék helyett – egy Samsung telefon készüléket vásárolt a nemzetiségi ügyek intézéséhez 136.980,- Ft-ért, valamint egy hozzá tartozó tokot 4.990,- Ft-ért.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az önkormányzati ügyek maradéktalan ellátása érdekében 1 db Samsung mobiltelefon készüléket, valamint egy hozzá tartozó tokot vásárolt, Veresné Demeter Gyöngyi használatába adva.

Továbbá elfogadja, hogy a fenti költségekre összesen 141.970,- Ft kiadást teljesített az ÚGÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. december 20.
Felelős: ÚGÖ elnöke

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

60/2022. (XII.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az önkormányzati ügyek maradéktalan ellátása érdekében 1 db Samsung mobiltelefon készüléket, valamint egy hozzá tartozó tokot vásárolt, Veresné Demeter Gyöngyi használatába adva.

Továbbá elfogadja, hogy a fenti költségekre összesen 141.970,- Ft kiadást teljesített az ÚGÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. december 20.
Felelős: ÚGÖ elnöke

3.)

Végezetül beszámol arról, hogy a 2022. évben összesen 14.499,- Ft értékben vásároltak az önkormányzati adminisztrációs munkához nélkülözhetetlen különböző irodaszereket.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az önkormányzati működéshez tartozó adminisztrációs munkavégzés ellátása céljából, különböző irodaszerek megvásárlására összesen 14.449,- Ft kiadást teljesítettek az ÚGÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. december 20.

Felelős: ÚGÖ elnöke

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

61/2022. (XII.20.) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az önkormányzati működéshez tartozó adminisztrációs munkavégzés ellátása céljából, különböző irodaszerek megvásárlására összesen 14.449,- Ft kiadást teljesítettek az ÚGÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. december 20.

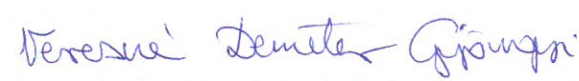
Felelős: ÚGÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 12.20 órakor bezárta.

Budapest, 2022. december 20.


dr. Korani Lefki
elnök




Veresné Demeter Gyöngyi
jegyzőkönyv-hitelesítő

J E L E N L É T I Í V

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

Időpont: 2022. december 20. (kedd) 11⁰⁰ óra

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

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

M E G H Í V Ó

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Görög Önkormányzata **2022. december 20-án** (szerda) **11.00** órai kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalóban megtartandó rendes ülésére.

Napirendi pont:

1. 2023. évi Belső ellenőrzési terv jóváhagyása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök
2. Beszámoló (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: dr. Korani Lefki elnök

Budapest, 2022. december 14.

dr. Korani Lefki s.k.
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselők!

Az ÚGÖ 2022. december 20-án megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1. napirendi ponthoz:

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX törvény 80. §-a alapján Újbuda Önkormányzatával megkötött Együttműködési megállapodás IX. fejezetében foglaltak szerint a nemzetiségi önkormányzatok működésének ellenőrzési feladatait a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése látja el.

Ennek megfelelően a Hivatal megküldte részünkre a nemzetiségekre vonatkozó, 2023. évi belső ellenőrzési tervét, a Képviselő-testület általi jóváhagyás céljából.

A tervezet szerint 2023. III. negyedévében pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés lesz, melyen keresztül azt vizsgálják tételesen, hogy a 2022. évben a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése az elvártaknak megfelelően történt-e.

Határozati javaslat:

..../2022. (....) ÚGÖ határozata

Az Újbuda Görög Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok 2023. évi belső ellenőrzési tervét az 1. mellékletét képező belső ellenőrzési terv 3. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

Határidő: ülés napja

Felelős: ÚGÖ elnöke

Budapest, 2022. december 14.

Dr. Korani Lefki s.k.
elnök



Iktatószám: XXI/13/3/2022.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok

2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

A 2023. évre vonatkozó terv az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató és az előzetes kockázatelemzés figyelembe vételével készült.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (Áht.), valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek (Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) a Nemzetiségi Önkormányzatokkal kötött Megállapodás értelmében ellátja a helyi nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait, a Jegyző (az önkormányzati hivatalnak, mint költségvetési szervnek a vezetője) köteles belső ellenőrzési rendszert működtetni a helyi nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában is.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzat részére biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, szakmai segítséget nyújt, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról. Ezzel összhangban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (1) bekezdés b) pontja kimondja, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatai ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatait ellátja.

A Bkr. 32. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület rendelkezik jogosultsággal az éves ellenőrzési terv jóváhagyására vonatkozóan, így azt helyi nemzetiségi önkormányzat esetén annak képviselő-testülete hagyja jóvá.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amelynek célja, hogy a tevékenységeket szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv megnevezését;

1. A 2023. évi belső ellenőrzési terv szöveges indokolása

Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése a jogszabályoknak megfelelően összeállította a Nemzetiségi Önkormányzatok 2023. évi belső ellenőrzési tervét, amely a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési tevékenység során továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk a szabályos és átlátható működés ellenőrzésére, melynek érdekében vizsgáljuk a jogszabályoknak, valamint a belső szabályzatoknak megfelelő működést.

Az éves ellenőrzési terv összeállítása az alábbi szempontok szerint történt:

- Az ellenőrzési prioritások meghatározása.
- Kockázatelemzés összesítése, melyet a 2. számú melléklet tartalmaz.
- Az ellenőrzési kapacitás megtervezése, bemutatása.

A 2023. évi belső ellenőrzési terv készítésénél, a konkrét ellenőrzési célok meghatározásánál a következő prioritásokra voltunk figyelemmel:

- A kontrollkörnyezet kialakításának és működtetésének figyelemmel kísérése.
- A vizsgálandó folyamatokban rejlő kockázatok felderítése.
- A belső ellenőrzés által kockázatosnak ítélt területek.

A 2023. évi terv összeállításakor a rendelkezésre álló humánerőforrások figyelembe vételével terveztünk. A Nemzetiségi Önkormányzatok esetében soron kívüli ellenőrzésre nem különítünk el időt.

2. A belső ellenőrzés által elvégzendő ellenőrzések típusai:

A 2023. évi tervben Nemzetiségi Önkormányzatunként 1-1 pénzügyi - szabályszerűségi ellenőrzést tervezünk azonos témakörben.

3. A belső ellenőrzés személyi feltételei:

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzés önálló, független szervezeti egységként működik, a feladatokat 2022. évben 1 fő belső ellenőrzési vezető köztisztviselő, valamint megbízási szerződéssel 1 fő külső szakember részmunkaidőben látta el, a 2023. évre a rendelkezésre álló humánerőforrással terveztünk.

4. A belső ellenőrzés 2023. évi munkaidő mérlege

A Polgármesteri Hivatalban a rendelkezésre álló erőforrások nagyobbik hányadát (261 nap) a Polgármesteri Hivatali ellenőrzésekre fordítjuk. A Nemzetiségi Önkormányzatok ellenőrzésére 40 nappal (a teljes kapacitás 13%-a) tervezünk.

5. A 2023. évre tervezett ellenőrzések téma, típus és időpont szerinti megoszlásban

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak 2023. évi Belső ellenőrzési munkatervét az 1. számú melléklet tartalmazza. A táblázatban feltüntettük az ellenőrzés típusát, tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, az ellenőri kapacitást, az ellenőrzés ütemezését, valamint az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzatot.

A terv minden Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan azonos témát határoz meg, amely a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzését tűzi ki.

6. Monitoring tevékenység

A belső ellenőrzés folyamatosan figyelmet fordít az ellenőrzési jelentések után készített intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásának követésére. Az ellenőrzés lezárása után megtörténik az intézkedési terv Jegyző általi jóváhagyása, illetve az abban foglaltak teljesülésének ellenőrzését figyelemmel kísérik.

7. Egyéb feladatok

- Az ellenőrzésekre való felkészülés, szakmai anyagok áttanulmányozása, szükség esetén szakmai konzultáció megszervezése az ellenőrzési tevékenység támogatása érdekében.
- Az ellenőrzések befejezése után a jelentések elkészítése és az ellenőrzöthöz történő eljuttatása. Az ellenőrzésekben érintett vezetők tájékoztatása.
- Az éves ellenőrzési terv, valamint az éves ellenőrzési tevékenységről szóló beszámoló elkészítése, és megküldése a Képviselő-testületnek jóváhagyásra.
- A Bkr.-ben előírt belső ellenőrzési nyilvántartások folyamatos vezetése.

Budapest, 2022. november 14.



Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Mellékletek:

1.sz. melléklet - 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv

2.sz. melléklet - 2023. évi kockázatelemzés

Jóváhagyom:

Budapest, 2022. november



Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna
jegyző

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatai

2023. évi belső ellenőrzési terv

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi- szabály- szerűségi	Újbuda Bolgár Önkormányzata	2023. III. negyedév	3
2.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi- szabály- szerűségi	Újbuda Cigány Önkormányzata	2023. III. negyedév	3

3.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Görög Önkormányzata	2023. III. negyedév	3
4.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Horvát Önkormányzata	2023. III. negyedév	3
5.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Lengyel Önkormányzata	2023. III. negyedév	3
6.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Német Önkormányzata	2023. III. negyedév	3

7.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Örmény Önkormányzata	2023. III. negyedév	3
8.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Román Önkormányzata	2023. III. negyedév	3
9.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Ruszin Önkormányzata	2023. III. negyedév	3
10.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Szerb Önkormányzata	2023. III. negyedév	3

11.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Szlovák Önkormányzata	2023. III. negyedév	3
12.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Szlovén Önkormányzata	2023. III. negyedév	3
13.	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Módszer: tételes vizsgálat Időszak: 2022. év	- a kapott pénzeszközök felhasználása és dokumentáltsága nem megfelelően történik meg, - a nyilvántartása vezetése nem naprakész,	pénzügyi-szabály-szerűségi	Újbuda Ukrán Önkormányzata	2023. III. negyedév	3

Készítette: Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
Budapest, 2022. November 14.

Kockázatelemzés a 2023. évi tervezéshez

Sorszám	Munkafolyamatok kockázata	Belső kockázatok						Értékelés	
		Jogszabályi megfelelés	Szervezeti változás	Szabályozottság megfelelése	Szabályzatok betartása	Kontrollok megfizetősége	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	Kockázati pontok összesen
	Hatás	4	5	5	3	5	5	3	
1	Megállapítás és egyéb szabályozók elkészítése és jogszabályi megfelelése	3	3	5	4	4	1	2	95
2	Pénzügyi és egyéb szabályozások megfelelése	3	3	4	4	3	2	2	90
3	Pénzügyi kontrollok kialakítása	3	3	3	3	5	2	3	95
4	Pénzügyi kontrollok gyakorlása	2	3	2	5	4	5	2	99
5	Vagyonynyilvántartás-tétel megléte	5	3	5	5	2	1	3	99
6	Kötelezően közzéteendő adatok megfelelése	3	3	3	4	3	2	3	88
7	Készpénzes kiadások	2	3	3	3	2	1	1	65
8	Banki kiadások	2	3	3	3	2	1	1	65
9	A programok megvalósulásának pénzügyi elszámolásának megfelelése	3	3	3	4	4	5	2	105
10	Adatszolgáltatások teljesítése	2	4	2	4	5	1	3	89
11	Kontrollrendszer kialakításának megfelelése	4	3	5	4	3	3	1	101

Kockázati pont=
Súlyok x Valószínűség

Kockázati pontok száma
70 alatt
70-100
101 felett

Kockázati pontok minősítése
= alacsony
= közepes
= magas

Készítette: Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
Budapest, 2022. november 14.