

## 6. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata **2022. október 17-én (hétfő) 9.30 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:

<b>Becseics Péter</b>	elnök
<b>Látó Angel</b>	tag

### Igazoltan távol van:

<b>Lasztity György</b>	elnökhelyettes
------------------------	----------------

### A Polgármesteri Hivatal részéről:

Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából	
<b>Már Csilla Beatrix</b>	osztályvezető
<b>Filep Anita</b>	titkár

### **Becseics Péter**Becseics Péter elnök:

Köszönti a jelenlévőket, majd megállapítja a Testület határozatképességét.

Szavazásra teszi fel a meghívóban megküldött napirendi pontok megtárgyalását, miszerint:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. október 17.-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*

- 1. 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
- 2. Közmeghallgatás időpontjának meghatározása*
- 3. Elnöki beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről*
- 4. A néptánc fesztivállal kapcsolatban a 12. munkatervi pont módosítása*
- 5. Az SZBÖ 2022. évi költségvetése kiadási előirányzatainak átcsoportosítása*

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

### **19/2022.(X.17.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. október 17.-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
- Közmeghallgatás időpontjának meghatározása
- Elnöki beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről
- A néptánc fesztivállal kapcsolatban a 12. munkatervi pont módosítása
- Az SZBÖ 2022. évi költségvetése kiadási előirányzatainak átcsoportosítása

## **1. Napirendi pont** ***2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása***

**Becseics Péter elnök:**

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – Újbuda Szerb Önkormányzata pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzéséről szóló - jelentésben foglaltakat elfogadja.*

*Határidő: 2022. október 17.*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

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

### **20/2022.(X.17.) SZBÖ határozata**

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – Újbuda Szerb Önkormányzata pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzéséről szóló - jelentésben foglaltakat elfogadja.*

*Határidő: 2022. október 17.*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

## **2. Napirendi pont** ***Közmeghallgatás időpontjának meghatározása***

**Becseics Péter elnök:**

Javasolja, hogy a képviselőkkel előzetesen történt egyeztetés szerint, az SZBÖ a 2022. évi Közmeghallgatását 2022. december 5-én, 10.00 órai kezdettel tartsa meg Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as irodájában.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ éves Közmeghallgatását 2022. december 5-én (hétfőn) 10.00 órakor tartja meg a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as irodájában.*

*Határidő: 2022. október 17.*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

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

### **21/2022.(X.17.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ éves Közmeghallgatását 2022. december 5-én (hétfőn) 10.00 órakor tartja meg a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 203-as irodájában.

Határidő: 2022. október 17.

Felelős: SZBÖ elnöke

## **3. Napirendi pont**

### ***Elnöki beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről***

#### **Becseics Péter elnök:**

Elmondja, hogy az év első felében több rendezvényhez járultak hozzá, melyről az alábbiak szerint számol be:

#### **1.)**

#### **Szent György Napi Búcsú**

A Budai Szerb Ortodox Egyház hagyományosan megünnepli az V. kerületi Szerb utcában lévő templomunk védőszentjét a Szent György napon, idén 2022. 06. 08-án 10 órai kezdettel. A püspökünk a templom és a Budapest környéki parókusokkal közösen tartotta meg az ünnepi liturgiát. A liturgián részt vettek Szerbia és Bosznia nagykövetei, valamint a fővárosi és környéki Szerb települések hívői, valamint a Szerbiából érkezett templomi kórus. A szentmise után a templomudvar kertjében közös ebédet vettek részt a hívők 350 fő részvételével. Ezen a napon, a hagyományokhoz híven kulturális programot szerveznek a fővárosi és kerületi önkormányzatok anyagi támogatásával, így ebéd után a Lórévi „Selo” zenekar szolgáltatta a zenét, valamint fellépett a „Tabán” néptáncgyűttes is. Az SZBÖ a zenekar fellépéséhez 400.000 Ft-tal járult hozzá az ünnep alkalmából.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZBÖ 2022. évi Munkatervének 2. pontja alapján – a szerb nemzetiségi hagyományok és kulturális értékek ápolása és a helyi anyanyelvű hitéleti tevékenység támogatása céljából, 2022. június 8-án, a Szent György nagyvértanú Szerb Ortodox Templomban és annak templomkertjében (1053 Budapest, Szerb u. 4.) megrendezésre került, hagyományos Szent György napi búcsún a társszervezőként való részvételről.*

*Továbbá elfogadja a fellépő népzenekar tiszteletdíjára fordított 400.000,- Ft felhasználását.*

Határidő: 2022. október 17.

Felelős: SZBÖ elnöke

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

### **22/2022.(X.17.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZBÖ 2022. évi Munkatervének 2. pontja alapján – **a szerb nemzetiségi hagyományok és kulturális értékek ápolása és a helyi anyanyelvű hitéleti tevékenység támogatása céljából**, 2022. június 8-án, a Szent György nagyvértanú Szerb Ortodox Templomban és annak templomkertjében (1053 Budapest, Szerb u. 4.) megrendezésre került, hagyományos Szent György napi búcsún a társszervezőként való részvételről.

Továbbá elfogadja a fellépő népzenekar tiszteletdíjára fordított 400.000,- Ft felhasználását.

Határidő: 2022. október 17.

Felelős: SZBÖ elnöke

### **2.)**

#### **Hagyományos „Tabán Folklór Est”**

2022. 06. 11-én, a MOM Kulturális Központban a Tabán együttes négy generációja vett részt a rendezvényen, amelyen vendégként szerepelt a Sremska Mitrovicai Szerbiai néptánc együttes és zenekara. A Tabán együttes fellépését a „Zora” zenekar kísérte. A műsor konferálása magyar és szerb nyelven is elhangzott, melyben köszöntötték a Szerb és Boszniai Nagyköveteket és kísérőit, a Bethlen Gábor Alapkezelő két meghívott vendégét, a Szerb Ortodox Egyház püspökét, valamint a szerb önkormányzatok vezetőit és tagjait. A 19 órakor kezdődő programot az iskola alsó tagozatosai kezdték majd a felsősök, utána az együttes fiatal és idősebb táncosai következtek a vendég együttesel felváltva. A program végén a fellépők és a nézők közösen táncoltak a rendezvény végéig, amely éjfélig tartott. Az SZBÖ fellépési díjként 400.000,- Ft-tal járult hozzá a programhoz.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZBÖ 2022. évi Munkatervének 3. és 9. pontja alapján a Szerb Országos Önkormányzat, a Szerb Fővárosi Önkormányzat és az SZBÖ közös szervezésében – a szerb kultúra megismerése és a kulturális értékek ápolása céljából, 2022. június 11-én, a MOM Kulturális Központban megrendezésre került hagyományos Tabán Folklór Est megszervezéséről.*

*Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fellépési díjként 400.000,- Ft kiadást teljesített az SZBÖ 2022. évi költségvetése terhére.*

*Határidő: 2022. október 17.*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

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



### **23/2022.(X.17.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZBÖ 2022. évi Munkatervének 3. és 9. pontja alapján a Szerb Országos Önkormányzat, a Szerb Fővárosi Önkormányzat és az SZBÖ együttműködésében – **a szerb kultúra megismerése és a kulturális értékek ápolása céljából**, 2022. június 11-én, a MOM Kulturális Központban megrendezésre került hagyományos Tabán Folklor Est megszervezéséről. Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fellépési díjként 400.000,- Ft kiadást teljesített az SZBÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. október 17.

Felelős: SZBÖ elnöke

### **3.)**

#### **Anyanyelvi tábor, Balatonfenyves**

Beszámolója előtt emlékeztet arra, hogy év elején az idei Munkatervben a néptánc és a hit-tan tábor támogatását határozták el, mivel idén csak két tábor megrendezésében tudtak volna részt vállalni. Mivel megváltoztak a szervezési feltételek, a hittan helyett az anyanyelvi tábor mellett döntöttek, ahol nagyobb szükség volt a közreműködésükre a résztvevők létszáma miatt.

Elmondja, hogy Balatonfenyvesen került megrendezésre a XXIV. Szerb Anyanyelvi Tábor. A táborba az ország számos területéről 85 szerb származású diák és 15 különböző szakos tanár vett részt. A tábor helyszíne ideális volt az 5 különböző szekcióra osztott foglalkozások megtartására. A napi programok reggel 7.30 órakor közös tornával kezdődtek, majd a reggeli után képzőművészeti, irodalmi, történelmi, művészeti és sport szekciókban szaktanárokkal fejlődhetek a gyerekek. A délutáni sport és strandolási lehetőségek gazdagították az élményeket. A vacsora után takaródóig vetélkedőkkel és kulturális programokkal szórakoztak a diákok, amelyekben részt vettek az anyaországból érkezett és a táborozáson is részt vevő tanárok, akik elbeszélgettek a fiatalokkal. Az SZBÖ a budapesti és a főváros környéki szerb általános iskolás diákok és tanárok személyszállítási költségeihez 390.000,- Ft-tal járult hozzá az oda és visszaúton.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZBÖ 2022. évi Munkatervének 8. pontjához kapcsolódóan – a szerb anyanyelv, kultúra és hagyományok megismerése, ápolása és gyakorlása, valamint a nemzetiségi közösségi élet erősítése céljából, 2022. június 17-24. között, az SZBÖ társszervezésében megrendezésre került XXIV. Szerb Anyanyelvi Tábor megszervezéséről.*

*Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy a résztvevők szállítási költségeire 390.000,- Ft kiadást teljesített az SZBÖ 2022. évi költségvetése terhére.*

*Határidő: 2022. október 17.*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

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

#### **24/2022.(X.17.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZBÖ 2022. évi Munkatervének 8. pontjához kapcsolódóan – **a szerb anyanyelv, kultúra és hagyományok megismerése, ápolása és gyakorlása, valamint a nemzetiségi közösségi élet erősítése céljából**, 2022. június 17-24. között, az SZBÖ társszervezésében megrendezésre került XXIV. Szerb Anyanyelvi Tábor megszervezéséről.

Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy a résztvevők szállítási költségeire 390.000,- Ft kiadást teljesített az SZBÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. október 17.

Felelős: SZBÖ elnöke

4.)

#### **Szerb Néptánc, Folklor és Népzenei Tábor, Battonya**

A battonyai Szerb Helyi Önkormányzat, a Battonyai Néptánc Együttes, valamint a regionális szerb önkormányzatok, pályázat útján, idén 2022.06.27-07.02. között rendezték meg a hagyományos Battonyai néptánc tábort, melyen felső tagozatos budapesti, pomázi és budakalászi néptáncosok, valamint vezetőik és vendég koreográfusok vettek részt, akikhez csatlakoztak dél-magyarországi településeken élő szerb gyerekek is. A résztvevőket a táncsoprotok vezetői kísérték. A résztvevőket az ismert anyaországi koreográfus, Mile Vujcin és a többi kísérő új koreográfiákra tanította. A tábor végső létszáma 110 fő volt a battonyai néptáncosokkal együtt. A résztvevők számára adottak voltak az előre megszervezett napi programok. A szerb táncokat két, Szerbiából érkezett koreográfus oktatta. Megjegyzi, hogy a néptánc-oktatáson naponta 100 gyerek vett részt, akik elmondása szerint sikeres volt a szervezés, sok élményben volt részük, új baráti kapcsolatok is kialakultak. Az SZBÖ Budapestről és a környező településekről szállította a gyerekeket autóbusszal, melynek szállítási költsége az áremelkedések miatt 545.000,- Ft volt.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZBÖ 2022. évi Munkatervének 6. pontja alapján – a szerb kultúra és folklor megismerése, ápolása és gyakorlása, valamint a nemzetiségi közösségi élet erősítése céljából, 2022. június 26-tól július 2-ig, Battonyán - az SZBÖ társszervezésében - megrendezésre került hagyományos Szerb Néptánc, Folklor és Népzenei Tábor megszervezéséről.*

*Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy a résztvevők szállítási költségeire 545.000,- Ft kiadást teljesített az SZBÖ 2022. évi költségvetése terhére.*

Határidő: 2022. október 17.

Felelős: SZBÖ elnöke

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

#### **25/2022.(X.17.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját – az SZBÖ 2022. évi Munkatervének 6. pontja alapján – **a szerb kultúra és folklór megismerése, ápolása és gyakorlása, valamint a nemzetiségi közösségi élet erősítése céljából**, 2022. június 26-tól július 2-ig, Battonyán - az SZBÖ társszervezésében - megrendezésre került hagyományos Szerb Néptánc, Folklór és Népzenei Tábor megszervezéséről. Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy a résztvevők szállítási költségeire 545.000,- Ft kiadást teljesített az SZBÖ 2022. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2022. október 17.

Felelős: SZBÖ elnöke

### **4. Napirendi pont**

#### ***A néptánc fesztivállal kapcsolatban a 12. munkatervi pont módosítása***

##### **Becseics Péter elnök:**

Tájékoztatom, hogy az előzetesen megbeszéltek alapján ebben az évben társszervezői lesznek a 2022. november 12-14-ére tervezett Nemzetközi Néptánc Fesztiválnak, a Ferencvárosi Szerb Nemzetiségi Önkormányzattal közösen. Az esemény a Bolgár Művelődési Házban (1097 Budapest, Vágóhíd u. 62.) lesz és a rendezvényszervezésről a Buda Guide turisztikai cég fog gondoskodni. Az SZBÖ 2022. évi Munkatervének 12. pontjában az év közben felmerülő, közös szervezésű kulturális nemzetiségi rendezvényekhez 400.000,- Ft-ot terveztek, amely az előzetes egyeztetések alapján és az áremelkedések miatt nem lesz elegendő, ezért javasolja a megállapított költségtervet 1.300.000,- Ft-ra emelni.

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 4/2022. (I.25.) SZBÖ határozattal elfogadott 2022. évi Munkatervének 12. pontjához kapcsolódó néptánc fesztivál költségeire a megállapított 400.000,- Ft felhasználást 1.300.000,- Ft-ra emeli.*

Határidő: 2022. október 17.

Felelős: SZBÖ elnöke

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

#### **26/2022.(X.17.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 4/2022. (I.25.) SZBÖ határozattal elfogadott 2022. évi Munkatervének 12. pontjához kapcsolódó néptánc fesztivál költségeire a megállapított 400.000,- Ft felhasználást 1.300.000,- Ft-ra emeli.

Határidő: 2022. október 17.

Felelős: SZBÖ elnöke

## **5. Napirendi pont**

### ***Az SZBÖ 2022. évi költségvetése kiadási előirányzatainak átcsoportosítása***

#### **Becseics Péter elnök:**

Elmondja, hogy az előzőekben megtárgyaltak alapján szükséges a költségvetésük kiadási előirányzataiban átcsoportosításokat végezni.

Elsősorban a néptánc fesztivál tervezett 1.200.000,- Ft-os költségére, továbbá az év hátralévő programjainak várható költségcsökkentései miatt, az Irodaszer, a Bérleti és lízing díjak, illetve a Szállítási szolgáltatás sorokról az Egyéb szolgáltatások sorra szükséges előirányozni összegeket, melyre szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ 2022. évi költségvetése kiadási előirányzataiban az alábbi átcsoportosítást végzi:*

#### *A III. Dologi kiadások*

- *3.1.1. Irodaszer, nyomtatvány sorát csökkenti 100.000,- Ft-tal,*
- *a 3.3.1. Bérleti és lízing díjak sorát csökkenti 400.000,- Ft-tal,*
- *a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát csökkenti 265.000,- Ft-tal, ezzel egyidejűleg*
- *a 3.3.3 Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 765.000,- Ft-tal.*

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

*Határidő: folyamatos*

*Felelős: SZBÖ elnöke*

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

#### **27/2022.(X.17.) SZBÖ határozata**

Az Újbuda Szerb Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az SZBÖ 2022. évi költségvetése kiadási előirányzataiban az alábbi átcsoportosítást végzi:

#### *A III. Dologi kiadások*

- *3.1.1. Irodaszer, nyomtatvány sorát csökkenti 100.000,- Ft-tal,*
- *a 3.3.1. Bérleti és lízing díjak sorát csökkenti 400.000,- Ft-tal,*
- *a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát csökkenti 265.000,- Ft-tal, ezzel egyidejűleg*
- *a 3.3.3 Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 765.000,- Ft-tal.*

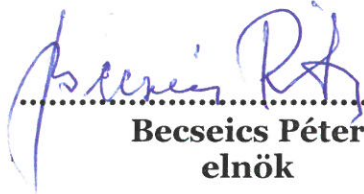
*(A költségvetés részletes számadatait a jelen határozat melléklete tartalmazza.)*

*Határidő: folyamatos*


*Felelős: SZBÖ elnöke*



Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 10.32 órakor bezárta.

  
.....  
**Becseics Péter**  
elnök

  
.....  
**Látó Angel**  
jegyzőkönyv-hitelesítő

  
.....  
**Filep Anita**  
jegyzőkönyv-vezető



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

27/2022. (X.17.) SZBÖ határozat melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
<b>KIADÁSOK:</b>					
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>					
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>				
<b>1.1</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>				
<b>1.1.1</b>	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
<b>1.1.2</b>	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)</b>		0		
<b>1.2.1</b>	Telefon magáncélú használata	18 000	18 000	0	0
<b>1.2.2</b>	BKK bérletek	0	0	0	0
<b>1.2.3</b>	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
<b>1.2.4</b>	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
<b>1.2.5</b>	Megbízási díj	0	0	0	0
<b>1.3</b>	<b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>	47 244	47 244	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>65 244</b>	<b>65 244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:</b>				
<b>2.1</b>	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 000	20 000	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>		0		
<b>3.1</b>	<b>Készletbeszerzés</b>		0		
<b>3.1.1</b>	Irodaszer, nyomtatvány	50 000	50 000	0	0
<b>3.1.2</b>	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
<b>3.1.3</b>	Egyéb készletbeszerzés	0	0	0	0
<b>3.2</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>		0		
<b>3.2.1</b>	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	70 000	70 000	0	0
<b>3.2.2</b>	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	50 000	50 000	0	0
<b>3.3</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>		0		
<b>3.3.1</b>	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
<b>3.3.2</b>	Szállítási szolgáltatás	935 000	935 000	0	0
<b>3.3.3</b>	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	2 192 166	2 192 166	0	0
<b>3.3.4</b>	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
<b>3.4</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>		0		
<b>3.4.1</b>	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0
<b>3.4.2</b>	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
<b>3.4.3</b>	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
<b>3.5</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>		0		
<b>3.5.1</b>	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	20 000	20 000	0	0
<b>3.5.2</b>	Előzetesen felszámított ÁFA	12 756	12 756	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>3 329 922</b>	<b>3 329 922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Frasier*

4.	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ</b>		0		
4.1	Támogatások visszafizetése	4 400	4400	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>4 400</b>	<b>4400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>					
5.	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>				
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
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK:</b>		0		
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>		<b>3 419 566</b>	<b>3 419 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>		<b>3 419 566</b>	<b>3 419 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK:</b>					
<b>Működési költségvetés bevételei</b>					
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>				
7.1	Működési célú központi támogatások	1 848 928	1 848 928	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	400 000	400 000	0	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>		0		
8.1	Kamatbevételek	5	5	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>					
9.	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>				
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>		<b>2 248 933</b>	<b>2 248 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>					
<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>					
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 170 633	1 170 633	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>		<b>3 419 566</b>	<b>3 419 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest, 2022. október 17.



*Becseics Péter*  
Becseics Péter elnök

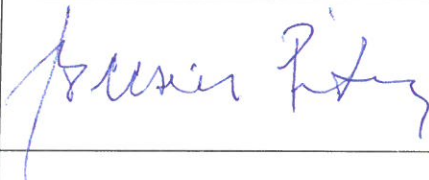




**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA SZERB ÖNKORMÁNYZATA**  
**СРПСКА САМОУПРАВА НОВИ БУДИМ БУДИМПЕШТА XI. КВАРТ**  
1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.

## 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. OKTÓBER 17. (HÉTFŐ) 9:30

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

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



## MEGHÍVÓ

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata **2022. október 17-én (hétfő) 9.30** 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. 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
2. Közmeghallgatás időpontjának meghatározása (szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
3. Elnöki beszámoló az elmúlt időszak eseményeiről (szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
4. A néptánc fesztivállal kapcsolatban a 12. munkatervi pont módosítása (szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök
5. Az SZBÖ 2022. évi költségvetése kiadási előirányzatainak átcsoportosítása (szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Becseics Péter elnök

Budapest, 2022. október 10.

**Becseics Péter** s.k.  
SZBÖ elnök

# ELŐTERJESZTÉS

## **Tisztelt Képviselőtársaim!**

Az **SZBÖ 2022. október 17-én (hétfő) 9.30** órakor megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

### **1. napirendi ponthoz:**

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése augusztus hónapban megküldte részünkre a nemzetiségi önkormányzatok 2022. évi ellenőrzéséről szóló éves jelentését, melyet **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet** előírásai szerint készítettek el. A jelentést mellékelem és az abban foglaltakat javasolom 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 – Újbuda Szerb Önkormányzata pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzéséről szóló - jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: SZBÖ elnöke

Budapest, 2022. október 10.

**Becseics Péter s.k.**  
elnök



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal**  
**BELSŐ ELLENŐRZÉS**  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Ikt.sz.: XXI/9/4/2022.

## **BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Az Újbuda Szerb Önkormányzata pénzügyi bizonylatai  
megfelelőségének ellenőrzése**

**Budapest, 2022.**

## I. Általános információk

**AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZETI EGYSÉG:** Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal – Belső Ellenőrzés

**AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK:**

- Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzata (továbbiakban: Újbuda Szerb Önkormányzata, Nemzetiségi Önkormányzat)
- Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) szervezeti egységei:
  - Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság

**AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEK, SZERVEZETI EGYSÉGEK VEZETŐI:**

Becseics Péter (Újbuda Szerb Önkormányzata Elnöke)  
dr. Lantos Ottó (Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság Igazgatója)

**AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:** A Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzése.

**AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA:** Annak megállapítása, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi szabályozottságának kialakítása, a kötelezettségvállalás, egyéb jogosultságok és a bankszámla vezetése és bizonylatai megfeleltek-e a hatályos jogszabályoknak.

**AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA:** Szabályszerűségi és pénzügyi.

**JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:** A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

**ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK:** 2021. év

**AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE:** - tételes ellenőrzés  
- nyilvántartás vizsgálat  
- interjú

**AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES FELADATAI:**

1. A Szabályozottság megfelelőségének vizsgálata.
2. Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata a pénzügyi bizonylatokon keresztül.

**AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA:** 2022. május 11. – 2022. július 29.

**A HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS IDŐTARTAMA:** 2022. május 11. – 2022. július 29.

**ELLENŐRÖK ÉS MEGBÍZÓLEVELÜK SZÁMA:**

Kovács Katalin	vizsgálatvezető	XXI/9/1/2022.
Liptai Ágnes	belső ellenőr	XXI/9/2/2022.



## **A ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TERVEZET ELKÉSZÍTÉSÉNEK HATÁRIDEJE:** 2022. július 29.

Az ellenőrzésre a 2022. évi belső ellenőrzési terv alapján került sor, amelyet Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szerb Önkormányzatának Képviselő-testülete a 33/2021. (XII.06.) SZBÖ határozatával hagyott jóvá.

### **A vizsgált időszakra irányadó jogszabályok, szabályzatok:**

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (Nek tv.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.).

## **II. Vezetői összefoglaló**

Az Újbuda Szerb Önkormányzatának és a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzatának (továbbiakban: Újbuda Önkormányzata) feladatmegosztása Együttműködési megállapodáson alapul, melyben a szerződő felek az egymás közötti hatékony munkavégzés érdekében rögzítették a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (Nek tv.) 80. §-ában meghatározott önkormányzati működési feltételek biztosításával kapcsolatos feladatok ellátásával, a költségvetés elkészítésének, jóváhagyásának eljárási rendjével és a költségvetési gazdálkodással, az információs és adatszolgáltatási, beszámolási kötelezettség teljesítésével, valamint a nyilvántartási tevékenységgel, illetve a vagyonkezeléssel összefüggő szabályokat.

Az ellenőrzés az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő feladatok végrehajtását, a kapcsolódó pénzügyi dokumentumok megfelelőségét vizsgálta.

A gazdálkodási jogkörök alkalmazásához kapcsolódó előírásokat az önkormányzati Gazdálkodási Szabályzat tartalmazta, melynek rendelkezései kiterjesztésre kerültek valamennyi nemzetiségi önkormányzatra is.

Az ellenőrzött időszakra vonatkozóan a **pénzügyi kontrollok működése megfelelő volt. A banki pénzforgalmi tételek dokumentálása folyamatosan ellenőrzött és következetes munkát mutatott.**

A vizsgált 2021. évben a pénzügyi ellenjegyző, a kötelezettségvállaló, a teljesítésigazoló, valamint az érvényesítő és az utalványozó jogszabály alapján, illetve felhatalmazással vagy kijelöléssel teljesítette feladatait.

Az Újbuda Szerb Önkormányzata 2021. évben az éves munkatervének megvalósításához működési célú és feladat alapú, valamint önkormányzati támogatásokkal rendelkezett, valamint az előző évi maradvány összeggel is tudott gazdálkodni.

A Nemzetiségi Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal munkatársai közötti kapcsolat folyamatos. Az ellenőrök munkáját segítette, hogy a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság munkatársai által kezelt dokumentumok áttekinthetőek, rendezettek voltak.

**Kockázatos területek:**

1. Esetenként a fizetendő számlák és/vagy a szerződések megkésve érkeznek meg a Polgármesteri Hivatalba, mely veszélyeztetheti a fizetési határidőn belül történő utalást, mivel a kifizetés előkészítése több napot is igénybe vehet.
2. A Nemzetiségi Önkormányzat ügyintézője a kötelezettségvállalások előkészítője, nyilvántartásba vevője, valamint a kifizetések előtt az érvényesítő is egy személyben. Mindez a tévedések lehetőségét rejti magában, mivel nincs meghatározott, szabályozott kontroll a munkavégzésben.
3. A kifizetések alapját képező azon dokumentumok (folyamatos teljesítésű szerződések; az adott év elején, teljes évre, évekre nyilvántartásba vett kötelezettségek), melyek havonta ismétlődnek, a kifizetéshez újra és újra fénymásolásra, illetve csatolásra kerülnek. Ez sok időt vesz igénybe, valamint egyes esetekben havonta akár 20-30 többlet oldalt jelent, amely éves szinten közel 300 oldal is lehet. Egy adott évben a dossziében elhelyezett és nyilvántartási számmal/hivatkozási számmal ellátott példány lefűzésével helyben biztosítható a rendelkezésre állás, a gyors visszakeresés, de csökkenthető a feladatra fordított idő és a papírfelhasználás is.

**III. Javaslatok**

	<b>Megállapítás</b>	<b>Javaslat</b>
1	A pénzügyi tranzakciók mögött havonta ismétlődően azonos tartalmú dokumentumok nagy számban kerülnek csatolásra.	Javasolt a kötelezettségvállalások dokumentumainak más rendszerben történő kezelése a hatékonyabb munkavégzés és a papírcsökkentés érdekében.
2	A nemzetiségi ügyintézők feladatvégzésének kontrollja nem szabályozott.	Javasolt olyan kontrollt beépíteni a munkafolyamatba, mely egyes szakaszokon a munkavégzés ellenőrzését biztosítja.
3	A dokumentumok pénzügyi területre történő eljuttatása esetenként megkésve történik.	Gondoskodni szükséges arról, hogy a pénzügyi kifizetéseket igénylő számlákat - biztosítva a tartalmi és formai megfelelőséget (pl. megrendelés és visszaigazolás) - haladéktalanul juttassák el a pénzügyi ügyintézők részére.
4	A Gazdálkodási Utasítás a vizsgálat ideje alatt változott, többek között a megrendelésekhez kapcsolódó tartalmi elemek és egyéb kritériumok kerültek részletesen szabályozásra.	Gondoskodni szükséges a szabályozás változásának megismertetésére, valamint az abban foglalt tartalom következetes betartására és betartatására.

## IV. Megállapítások

### 1. A Szabályozottság megfelelésének vizsgálata

Az Újbuda Önkormányzata költségvetési gazdálkodási szabályzatáról szóló 3/2015. (VI. 30.) Polgármesteri utasítás hatálya kiterjedt a Nemzetiségi Önkormányzatra, melyben meghatározásra került az operatív gazdálkodási jogkörök ellátásának rendje.

A szabályzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (5) bekezdése és annak végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) pontjának megfelelően készült, amely rendezi a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így részleteiben írja elő a pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás ellátásával kapcsolatos feltételeket és szabályokat.

A szabályzat 6. számú melléklete az „Aláírásra jogosultak nyilvántartásának tartalma” szabja meg a nyilvántartás tartalmi elemeit. A meghatározott tartalomnak megfelelően a naprakészen vezetett nyilvántartás rendelkezésre állt. Az aláírás minták a Nemzetiségi Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal munkatársai tekintetében is a nyilvántartással összhangban fellelhetőek voltak.

Az ellenőrzés néhány - főként technikai jellegű - módosításra hívta fel a figyelmet, melyek a vizsgálat ideje alatt javításra is kerültek.

### 2. Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata a pénzügyi bizonylatokon keresztül

A vizsgálat a 2021. évi bankbizonylatok tételes ellenőrzésére terjedt ki a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság által átadott kivonatok, bizonylatok és mellékleteik alapján. A vizsgálat fókuszja az aláírási jogosultságok gyakorlásának megfelelésén volt.

**A Nemzetiségi Önkormányzat önálló bankszámlával rendelkezik**, a kifizetéshez vagy bevételezéshez kapcsolódó dokumentumok és mellékleteik a bankszámla forgalmának sorrendjében, időrendben kerültek lefűzésre. A havonta, illetve rendszeresen ismétlődő kifizetések mögött is minden alkalommal csatolták a kötelezettségvállalás és szerződés másolatát.

A **kiadások** mellett jellemzően az alábbi dokumentumok és aláírások voltak megtalálhatóak:

- Utalványrendelet (érvényesítő, utalványozó)
- Kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételi lap /200 E Ft felett/ (előkészítő, nyilvántartásba vevő, jogi felülvizsgáló, pénzügyi ellenjegyző, kötelezettségvállaló) Szerződés (jogi felülvizsgálat, pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás)
- Számla (ha nincs előzetes kötelezettségvállalás, akkor a pénzügyi ellenjegyzés és a kötelezettségvállalás a számlán, egyéb bizonylatokon történt, valamint a teljesítés igazolása is, illetve az előkészítő feltüntette a bizonylaton a nyilvántartásba vételt és az előirányzat sorát, amelyen a fedezet rendelkezésre állt)
- Megrendelés (pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, jellemzően 200 000 Ft alatti összegek voltak).

A **bevételek** nyilvántartásba vételének elrendelése megtörtént. A bevételezéshez kapcsolódó dokumentumok:

- Utalványrendelet (érvényesítő, utalványozó)
- Bevétel előírás nyilvántartási lap (jogi, pénzügyi szempontok szerinti vizsgálat, valamint az elrendelő)
- jellemzően támogatási okiratok.

## 2.1 A gazdálkodási jogkörök gyakorlása:

### A.) Pénzügyi ellenjegyzés:

A pénzügyi ellenjegyzőnek meg kell győződnie arról, hogy a szabad előirányzat rendelkezésre áll, a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, és a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a **Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság Igazgatója** vagy az általa írásban kijelölt a Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló személy jogosult.

A vizsgált évben a pénzügyi ellenjegyző aláírása minden kötelezettségvállaláshoz rendelkezésre állt, a keltezés hiánytalan volt.

### B.) Kötelezettségvállalás:

Kötelezettségvállalásra a Nemzetiségi Önkormányzat nevében az **elnök**, vagy az általa írásban felhatalmazott Nemzetiségi Önkormányzati Képviselő jogosult.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál 2021. évben 4 db 200 000 Ft összegűnél magasabb kifizetés volt, melyhez „Kötelezettségvállalás nyilvántartási lapot” csatoltak, egyebekben a meghatározott összeg alatti teljesítések során a számlák, illetve egyéb bizonylatok tartalmazták a kötelezettségvállaló keltezéssel ellátott aláírását.

### C.) Teljesítés igazolás:

A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerúségét.

A vizsgált időszakban a **teljesítés igazolása minden esetben megtörtént**, a szabályzat 5. számú mellékletében rögzített módon, bélyegző használatával, a Nemzetiségi Önkormányzat Elnökének, vagy az általa kijelölt képviselőnek dátummal ellátott aláírásával.

### D.) Érvényesítés:

Kifizetések és bevételek esetén az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerúséget, a fedezet meglétét.

A Nemzetiségi Önkormányzatnál az érvényesítési feladatokat a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság Igazgatója által írásban kijelölt, a Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló személy látja el. A vizsgált 2021. évben **minden esetben megtalálható volt az érvényesítő keltezéssel ellátott aláírása.**



## E.) Utalványozás:

A kiadások utalványozására csak a teljesítés igazolása és az annak alapján végrehajtott érvényesítést követően kerülhet sor.

A Nemzetiségi Önkormányzat kiadási előirányzatai terhére, bevételi előirányzatai javára az elnök, illetve az általa kijelölt képviselő jogosult utalványozni. Nem kell utalványozni a jellemzően előforduló tételek közül a fizetési számla vezetésével és az azon végzett műveletekkel kapcsolatban a számlavezető által felszámított díjakkal, költségekkel kapcsolatos költségvetési kiadásokat.

A vizsgált időszakban az utalványozás „**Kiadási Utalványrendeleten**” és „**Bevételi Utalványrendeleten**” történt a szabályzatban leírtak alapján, melyeken **minden esetben szerepelt az utalványozó dátummal ellátott aláírása.**

### **Összefoglalva a vizsgálat tapasztalatait, az alábbi megállapítások tehetők:**

1. Az aláírási jogosultságok gyakorlása az arra jogosultak részéről történt.
2. Az aláírások a szabályzatban meghatározottak szerinti időrendben történtek.
3. Az összeférhetlenségi szabályokat betartották.
4. A dokumentumokon az aláírásokat keltezéssel ellátták. A gazdálkodási jogkörök gyakorlói több alkalommal aláírásuk dátummal való ellátásánál dátumbélyegző lenyomatát használták, melyek néhány esetben elmosódtak, ezáltal nehezen azonosíthatóak voltak.
5. A kifizetések bizonylatait záradékkal ellátták.
6. A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeiről és kiadásairól nyilvántartást vezettek.
7. A könyvviteli elszámolást **közvetlenül alátámasztó bankbizonylatok** általános alakú és tartalmi kellékei a **jogszabályi előírásoknak megfeleltek.**

**Összességében megállapítható, hogy a 2021. évben - a Covid járvány okozta nehézségek mellett is - a szabályos munkavégzés a vizsgált területen biztosított volt.**

**A cselekvési programban meghatározott tevékenységek megvalósítása még ebben az évben is korlátozottan volt lehetséges, ezáltal nagyobb összegű maradvány összeg keletkezett. A hivatali dolgozók home-office munkavégzése mellett is az ellenőrzött dokumentumokat teljeskörűen felszerelték és a folyamatot szabályszerűen bonyolították.**

Budapest, 2022. július 14.

Készítette:



Liptai Ágnes  
belső ellenőr



Kovács Katalin  
belső ellenőrzési vezető  
vizsgálatvezető