

### ***3. sz. Jegyzőkönyv***

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata **2023. május 8-án** (hétfő) **15.00 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:**     **Vladimirova Milena**                     elnök  
                      **dr. Menyhárt Krisztina**             elnökhelyettes

**Igazoltan távol van:**  
                      **Nenova Aszenova Eszter**             tag

**A Polgármesteri Hivatal részéről:**  
                      Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna jegyző megbízásából  
                      **Már Csilla Beatrix**                     osztályvezető  
                      **Szilágyi Tünde**                         titkár

**Vladimirova Milena elnök:**

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

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

*Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete dr. Menyhárt Krisztina elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Bolgár Önkormányzata 2023. május 8-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.*

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

**11/2023. (V.08.) ÚBÖ határozata**

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete dr. Menyhárt Krisztina elnökhelyettes személyét elfogadja az Újbuda Bolgár Önkormányzata 2023. május 8-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

**Vladimirova Milena elnök:**

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

*Az Újbuda Bolgár Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. május 8-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*

1. Az ÚBÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása
2. Az ÚBÖ 2023. évi költségvetésének módosítása
3. 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása

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

**12/2023. (V.08.) ÚBÖ határozata**

*Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. május 8-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*

1. Az ÚBÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása
2. Az ÚBÖ 2023. évi költségvetésének módosítása
3. 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása

**1. Napirendi pont*****Az ÚBÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása*****Vladimirova Milena elnök:**

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

*Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚBÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:*

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 3 732 817 Ft -ban,  
 költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 3 407 888 Ft -ban  
 állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 819 937 Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege 3 407 888 Ft,
  - c) költségvetési egyenlege -587 951 Ft,  
 amelyből
    - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -587 951 Ft,
    - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
  - d) finanszírozási bevétele 912 880 Ft,
  - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **324 929 Ft** összegben hagyja jóvá.

3. *A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.*
4. *A 2022. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.*
5. *Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2022. december 31-én nem volt.*
6. *A Képviselő-testület*
  - a. *megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,*
  - b. *költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,*
  - c. *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.*

*Felelős: ÚBÖ elnöke*

*Határidő: 2023. május 31.*

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

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2023. (V.08.) számú határozata az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚBÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 3 732 817 Ft -ban,  
 költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 3 407 888 Ft -ban  
 állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 819 937 Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege 3 407 888 Ft,
  - c) költségvetési egyenlege -587 951 Ft,  
 amelyből
    - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -587 951 Ft,
    - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
    - d) finanszírozási bevétele 912 880 Ft,
    - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **324 929 Ft** összegben hagyja jóvá.

3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2022. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2022. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
  - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
  - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
  - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős:        ÚBÖ elnöke  
Határidő:       2023. május 31.

#### **Vladimirova Milena elnök:**

Ezt követően szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő – jegyzői nyilatkozatot elfogadó - határozati javaslatot, miszerint:

*Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének az Újbuda Bolgár Önkormányzata 2022. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló – a határozat melléklete szerinti – nyilatkozatát elfogadja.*

*Határidő: 2023. május 8.  
Felelős: ÚBÖ elnöke*

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

#### **14/2023. (V.08.) ÚBÖ határozata**

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének az Újbuda Bolgár Önkormányzata 2022. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló – a határozat melléklete szerinti – nyilatkozatát elfogadja.

Határidő: 2023. május 8.  
Felelős: ÚBÖ elnöke



## **2. Napirendi pont**

### **Az ÚBÖ 2023. évi költségvetésének módosítása**

#### **Vladimirova Milena elnök:**

Elmondja, hogy az előterjesztésben szereplő – március 13-i - kiadási előirányzat át-csoportosító levelének jogszabályban előírt rendezésére, valamint a várható éves tevékenységeik költségzükségeiteinek soronkénti felosztására az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi az ÚBÖ 2023. évi költségvetése – Elnök által 2023. március 13-án végrehajtott – kiadási előirányzatainak átcsoportosítását, miszerint:*

- *Az 1. Személyi juttatások 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemelte 23.620,- Ft-tal.*
- *A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemelte 9.920,- Ft-tal.*
- *A 3. Dologi kiadások*
  - *3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkentette 39.920,- Ft-tal, valamint a*
  - *3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemelte 6.380,- Ft-tal.*

*Ezzel egyidejűleg úgy határoz, hogy az ÚBÖ 2023. évi költségvetését – 2023. április 30-i hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:*

#### *A Bevételek oldalon:*

*A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 1.374.832,- Ft-tal.*

#### *A Kiadások oldalon:*

*Az 1. Személyi juttatások 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemeli 118.110,- Ft-tal.*

*A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemeli 15.000,- Ft-tal.*

#### *A 3. Dologi kiadások*

- *3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemeli 100.000,- Ft-tal,*
- *a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 60.000,- Ft-tal,*
- *a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 999.832,- Ft-tal,*
- *a 3.3.4. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások sorát megemeli 50.000,- Ft-tal, valamint*
- *a 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemeli 31.890,- Ft-tal.*

*Fentiek alapján a 2023. évi módosított költségvetését az alábbi összegekkel fogadja el:*

*Kiadások összesen: 3.139.766,- Ft*

*Bevételek összesen: 3.139.766,- Ft*

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

Határidő: folyamatos  
Felelős: ÚBÖ elnöke

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

### **15/2023. (V.08.) ÚBÖ határozata**

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi az ÚBÖ 2023. évi költségvetése – Elnök által 2023. március 13-án végrehajtott – kiadási előirányzatainak átcsoportosítását, miszerint:

- Az 1. Személyi juttatások 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemelte 23.620,- Ft-tal.
- A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemelte 9.920,- Ft-tal.
- A 3. Dologi kiadások
  - 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkentette 39.920,- Ft-tal, valamint a
  - 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemelte 6.380,- Ft-tal.

Ezzel egyidejűleg úgy határoz, hogy az ÚBÖ 2023. évi költségvetését – 2023. április 30-i hatállyal – az alábbiak szerint módosítja:

#### A Bevételek oldalán:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 1.374.832,- Ft-tal.

#### A Kiadások oldalán:

Az 1. Személyi juttatások 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemeli 118.110,- Ft-tal.

A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemeli 15.000,- Ft-tal.

A 3. Dologi kiadások

- 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát megemeli 100.000,- Ft-tal,
- a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 60.000,- Ft-tal,
- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemeli 999.832,- Ft-tal,
- a 3.3.4. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások sorát megemeli 50.000,- Ft-tal, valamint
- a 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemeli 31.890,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2023. évi módosított költségvetését az alábbi összegekkel fogadja el:

**Kiadások összesen: 3.139.766,- Ft**

**Bevételek összesen: 3.139.766,- Ft**

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

Határidő: folyamatos  
Felelős: ÚBÖ elnöke

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

**Vladimirova Milena elnök:**

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

*Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.*

Határidő: 2023. május 8.  
Felelős: ÚBÖ elnöke

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

#### **16/2023. (V.08.) ÚBÖ határozata**

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2023. május 8.  
Felelős: ÚBÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 16.00 órakor bezárta.

Budapest, 2023. május 8.

  
**Vladimirova Milena**  
elnök



  
**dr. Menyhárt Krisztina**  
jegyzőkönyv-hitelesítő



BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
BOLGÁR ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2022. évi kiadási és bevételi előirányzatai

13/2023. (V.08.) ÚBÖ

határozat

1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2022.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
<b>KIADÁSOK:</b>							
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>							
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)	907 000	907 000	906 600	906 600	0	0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	907 000	907 000	906 600	906 600	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)	0	167 177	160 494	160 494	0	0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	167 177	160 494	160 494	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>907 000</b>	<b>1 074 177</b>	<b>1 067 094</b>	<b>1 067 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS</b>						
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	166 000	166 000	166 000	166 000	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>166 000</b>	<b>166 000</b>	<b>166 000</b>	<b>166 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>						
3.1	Készletbeszerzés	100 000	150 000	110 625	110 625	0	0
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	60 000	60 000	30 747	30 747	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	5 000	5 000	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	35 000	85 000	79 878	79 878	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	0	0	0
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)	0	0	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások	709 885	2 252 502	1 998 495	1 998 495	0	0
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	30 000	80 000	50 000	50 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	30 000	80 000	71 060	71 060	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás, postai díjak, bankköltség)	599 885	1 992 502	1 827 435	1 827 435	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	50 000	100 000	50 000	50 000	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	50 000	26 420	26 420	26 420	0	0
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	26 420	26 420	26 420	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	50 000	0	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	10 000	53 718	39 254	39 254	0	0
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	10 000	10 000	2	2	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	43 718	39 252	39 252	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>869 885</b>	<b>2 482 640</b>	<b>2 174 794</b>	<b>2 174 794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ</b>						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>							
<b>5.</b>	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>						
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	10 000	10 000	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.3	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 732 817</b>	<b>3 407 888</b>	<b>3 407 888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 732 817</b>	<b>3 407 888</b>	<b>3 407 888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK:</b>							
<b>Működési költségvetés bevételei</b>							
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	2 419 936	2 419 936	2 419 936	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	400 000	400 000	400 000	0	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>						
8.1	Kamatbevételek	5	1	1	1	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>							
9.	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 819 937</b>	<b>2 819 937</b>	<b>2 819 937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>							
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	912 880	912 880	912 880	912 880	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 732 817</b>	<b>3 732 817</b>	<b>3 732 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

945

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Ft
Előirányzat megnevezés				
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	2 419 936	2 419 936	
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0	400 000	400 000	
Működési bevételek	5	1	1	
<b>Összesen:</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 819 937</b>	<b>2 819 937</b>	
Működés egyenlege	-902 880	-902 880	-587 951	

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	KIADÁSOK
Személyi juttatások	907 000	1 074 177	1 067 094	
Munkaadókat terhelő járulékok	166 000	166 000	166 000	
Dologi kiadások (ÁFA-val)	869 885	2 482 640	2 174 794	
Működési célú támogatás áht.-n belülré	0	0	0	
Működési célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>1 942 885</b>	<b>3 722 817</b>	<b>3 407 888</b>	

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Ft
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	
Felhalmozási bevételek	0	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Felhalmozás egyenlege	-10 000	-10 000	0	

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Beruházási kiadások (ÁFA-val)	10 000	10 000	0
Felújítási kiadások (ÁFA-val)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülré	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>

Finanszírozási bevételek  
Költségvetési maradvány

Finanszírozási kiadások

**MINDÖSSZESEN:**

**1 952 885 3 732 817 3 732 817**

**MINDÖSSZESEN:**

**1 952 885 3 732 817 3 407 888**



14/2023. (V. 08.) ÜBö határozat  
melléklete**NYILATKOZAT**

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján (1. melléklet)

A) Alulírott **Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna**, a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben a Budapest Főváros XI. Kerület **Bolgár Nemzetiségi Önkormányzatánál** (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat), mint költségvetés alapján gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:** A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodott. A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) és a Nemzetiségi Önkormányzat a feladatok ellátásának részletes szabályait a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodásban rendezték. A Szervezeti és Működési Szabályzatukban a működésre vonatkozó további rendelkezéseket megtették. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal által megalkotott utasítások a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkoztatható területek esetében kiterjesztésre kerültek, melyeket a megállapodás mellékletében szerepeltettek és azokat a Nemzetiségi Önkormányzat saját magára kötelező érvényűnek tekintett.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kialakított integrált kockázatkezelési rendszeren belül a Nemzetiségi Önkormányzattal kapcsolatos hivatali feladatok kockázatainak feltárása is megtörtént. A rendszert folyamatosan fejlesztettük. A belső ellenőrzés az éves ellenőrzési tervét kockázatelemzés alapján készítette, mely alapján a leginkább kockázatosnak ítélt területek vizsgálatára került sor.

**Kontrolltevékenységek:** A Nemzetiségi Önkormányzat éves munkaterv alapján végezte tevékenységét. A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok körében az utasításokban lefektetett kontrolltevékenységek mellett a folyamatba épített kontrollok lehetővé tették a folyamatos ellenőrzést. A Gazdálkodási Szabályzat tartalmazta a kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási és érvényesítési előírásokat, melynek gyakorlása ennek megfelelően valósult meg. A feladatok ellátása zökkenőmentes volt, az elnöki döntések meghozatala, illetve a testületi ülések megtartása, ezáltal a működés folytonossága, valamint szabályszerűsége is biztosított volt.

**Információs és kommunikációs rendszer:** Az iktatási rendszer az előírásoknak megfelelően működött. A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok tekintetében a tevékenységet ellátó munkatársak és a Nemzetiségi Önkormányzat között a kommunikáció biztosított volt. A Nemzetiségi Önkormányzat közzétételi kötelezettségének az Önkormányzat honlapján - az [ujbuda.hu](http://ujbuda.hu) honlapon - tett eleget.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szabályzatok mellett a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. A belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése gondoskodott, melynek keretében a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez kapcsolódó kiválasztott folyamat került ellenőrzésre.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

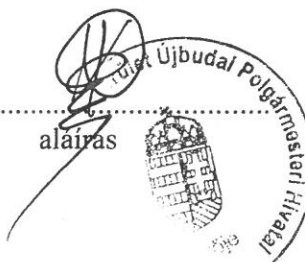
Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Igen - Nem

Kelt: Budapest, 2023. március 20.

P. H.

aláírás

The image shows a handwritten signature in black ink over a dotted line. To the right of the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text 'Újbuda Polgármesteri Hivatala' around the perimeter and a central emblem of a building. The word 'aláírás' is printed below the signature line.

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
BOLGÁR ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2023. évi költségvetése**

15/2023. (V.08.) ÚBÖ 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>				
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	841 000	841 000	0	0
1.1.2	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések)</b>				
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0
<b>1.3</b>	<b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>	<b>157 480</b>	<b>157 480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>998 480</b>	<b>998 480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS</b>				
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	132 810	132 810	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>132 810</b>	<b>132 810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>				
<b>3.1</b>	<b>Készletbeszerzés</b>				
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	60 000	60 000	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	5 000	5 000	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	135 000	135 000	0	0
<b>3.2</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>				
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0
<b>3.3</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>				
3.3.1	Bérleti és lízing díjak	20 000	20 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	90 000	90 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvény szervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	1 480 956	1 480 956	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	100 000	100 000	0	0
<b>3.4</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>				
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	0	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	50 000	50 000	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
<b>3.5</b>	<b>Különbételek befizetések és egyéb dologi kiadások</b>				
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	10 000	10 000	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	42 520	42 520	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>1 993 476</b>	<b>1 993 476</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ</b>				



4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célútámogatások 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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>					
5.	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>				
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	15 000	15 000	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>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>				
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>3 139 766</b>	<b>3 139 766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>		<b>3 139 766</b>	<b>3 139 766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK:</b>					
<b>Működési költségvetés bevételei</b>					
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>				
7.1	Működési célú központi támogatások	2 414 832	2 414 832	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	400 000	400 000	0	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>				
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 CÉLÚ 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>2 814 837</b>	<b>2 814 837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>					
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	324 929	324 929	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>		<b>3 139 766</b>	<b>3 139 766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest, 2023. május 8.

Vladimirova Milena elnök


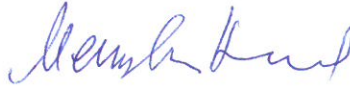




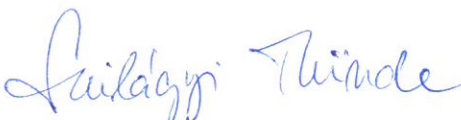


# J E L E N L É T I   Í V

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

**Időpont:** 2023. május 8. (hétfő), 15<sup>00</sup> óra

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

Név:		Aláírás:
1.	<b>Vladimirova Milena</b> Elnök	
2.	<b>dr. Menyhárt Krisztina</b> Elnökhelyettes	
3.	<b>Nenova Aszenova Eszter</b> Képviselő	
	<b>Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna</b> Jegyző 	
	<b>dr. Lantos Ottó</b> Pénzügyi és Költségvetési Igazgató	
	<b>Szilágyi Tünde</b> Titkár	

## **M E G H Í V Ó**

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata **2023. május 8-án** (hétfő) **15.00 órai kezdettel** a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megartandó rendes ülésére.

### **Napirendi pontok:**

1. Az ÚBÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Vladimirova Milena elnök
2. Az ÚBÖ 2023. évi költségvetésének módosítása:
  - 2023.03.13-i előirányzat átcsoportosító levél rendezése,
  - központi feladatalapú támogatás bevételezése (mellékelt előterjesztések szerint)Előterjesztő: Vladimirova Milena elnök
3. 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Vladimirova Milena elnök

Budapest, 2023. április 25.

**Vladimirova Milena s.k.**  
**elnök**



# ELŐTERJESZTÉS

## **Tisztelt Képviselőtársaim!**

Az ÚBÖ 2023. május 8-án megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

### **1.napirendi ponthoz**

Emlékeztetlek Benneteket, hogy az államháztartási jogszabályban foglaltaknak megfelelően az előző évi zárszámadás elfogadásának határideje: május 31-e.

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzatunk 2022. évi gazdálkodásával kapcsolatos – a Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága által elkészített - adat-szolgáltatást.

Ahogy a mellékelt levélben is olvasható, jogszabályi kötelezettségünk a tényleges 2022. évi terv és teljesítési adatok tervszámoktól való eltérésének indoklása.

A 4. mellékletben szereplő, tervszámoktól történő eltérések indokai az alábbiak:

- A Bevételek oldalon szereplő eltérés abból adódik, hogy a költségvetés tervezésekor még nem rendelkezünk azzal az információval, hogy milyen összegű támogatást nyújt a helyi önkormányzat a részünkre, továbbá a központi költségvetésből nyújtandó feladatalapú támogatás összegét is csak áprilisban ismertük meg. Ezért mindkét említett bevétel, csak később jelenik meg a költségvetésben.
- A Kiadások oldalon szereplő eltérés pedig abból adódik, hogy a fentiekből következően szintén nem tudtunk a tényleges kiadásokkal sem tervezni, viszont a folyamatos működés fenntarthatósága érdekében, a következő év elején felmerülő programok biztosítására pénzmaradványt képeztünk.

### **2. napirendi ponthoz:**

Tájékoztatlak Benneteket, hogy a Bethlen Gábor Alapkezelő közzétette honlapján az állami feladatalapú támogatásokat, melyek megalapozását szolgáló feladatmutató pontszám mértéke a 2018. év és 2020. év között kapott pontszámok átlaga.

Ez alapján 58 pontot kaptunk, melynek támogatási összege 1.374.832,- Ft (1 pontszám értéke: 23.704,- Ft), mely két egyenlő részletben kerül kifizetésre. Az első részlet várhatóan április 30-ig, a másik részlet pedig augusztus 15-ig érkezik önkormányzatunk számlájára.

Ezt az összeget a 2023. évi költségvetésünk mind a Bevételi, mind pedig a Kiadási oldalán meg kell jelentetni.

Praktikus az éves munkatervi feladataink alapján áttekinteni a költségszükségleteket és annak megfelelően előirányozni a sorokon az összeget.

A költségvetés módosítására vonatkozó határozati javaslatomat az ülésen, az ott megbeszéltek alapján terjesztem elő.

### **3. napirendi ponthoz:**

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése 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 készítették el. A jelentést mellékelem és javasolom elfogadásra.

Határozati javaslat:

#### **...../2023. (.....) ÚBÖ határozata**

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: ÚBÖ elnöke

Budapest, 2023. április 25.

**Vladimirova Milena s.k.**  
elnök



Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata  
Polgármesteri Hivatal  
J E G Y Z Ő  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Alótcyjesítés az 1. napirendi ponthoz

Ügyiratszám: III / *13* / *10* / 2023.

Ügyintéző: Polácska Györgyi

Telefon: 06-70-6847-403

*BOLGAR*

**Tárgy:** 2022. évi zárszámadás elfogadása

**Valamennyi Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke részére**

Helyben

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat 2022. évi gazdálkodásának adatait.

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91. § (1) bekezdése alapján a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a képviselő-testület elé úgy kell terjeszteni, hogy azt a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, május 31-ig hatályba lépjen.*

Kérem, hogy ezek alapján eljárni, illetve a zárszámadási határozati javaslatot az Áht. szerint megjelölt időpontig elfogadni szíveskedjenek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (2) bekezdés alapján az előterjesztéshez csatolt 4. mellékletben a költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatainak keretszámaiban a **2022. év terv és teljesítési adatok esetleges eltérését indokolni szükséges.**

Kérem, szíveskedjen a zárszámadás és mellékletei elfogadásáról szóló határozatát a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére megküldeni legkésőbb **2023. június 09-ig.**

Budapest, 2023. 04. 13.

Üdvözlettel:

Vargáné dr. *Króghner Zsuzsanna*  
jegyző



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

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚBÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 3 732 817 Ft -ban,  
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 3 407 888 Ft -ban  
állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 819 937 Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege 3 407 888 Ft,
  - c) költségvetési egyenlege -587 951 Ft,  
amelyből
    - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -587 951 Ft,
    - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
  - d) finanszírozási bevétele 912 880 Ft,
  - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **324 929 Ft** összegben hagyja jóvá.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatainak teljesítéseit az 1. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2022. évi költségvetés teljesítésének működési- és felhalmozási mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
5. Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége 2022. december 31-én nem volt.
6. A Képviselő-testület
  - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nem volt,
  - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem nyújtott,
  - c. az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint nincs a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet.

Felelős: ÚBÖ elnöke  
Határidő: 2023. május 31.

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

adatok Ft-ban

KIADÁSOK	2021. évi teljesítés	2022. évi terv	2022. évi teljesítés
<b>KIADÁSOK</b>			
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>			
1. Személyi juttatások	839 600	907 000	1 067 094
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	117 000	166 000	166 000
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	1 673 441	869 885	2 174 794
4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>			
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	0	10 000	0
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6)</b>	<b>2 630 041</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 407 888</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)</b>	<b>2 630 041</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 407 888</b>
<b>BEVÉTELEK</b>			
<b>Működési költségvetés bevételei</b>			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 846 036	1 040 000	2 819 936
8. Működési bevételek	1	5	1
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)</b>	<b>2 846 037</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 819 937</b>
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	696 884	912 880	912 880
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)</b>	<b>3 542 921</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 732 817</b>

**Tájékoztató adatok az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján****Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata  
Tájékoztató a pénzeszköz változások kimutatásáról**

	Nyitó állomány 2022.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2022.12.31
Költségvetési bankszámla	886 080	-587 951	298 129
Pénztár	26 800	0	26 800
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>912 880</b>	<b>-587 951</b>	<b>324 929</b>



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata**  
**VAGYONKIMUTATÁS**  
**2022. december 31.**

az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. Rendelet 30. §. (1)-(3) bekezdése szerinti adattartalommal

érték Ft-ban

Eszközcsoportok	Forgalomképtelen törzsvagyon	Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
<b>ESZKÖZÖK</b>					
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	0	0	76 456	0	<b>76 456</b>
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	76 456	0	76 456
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	76 456	0	76 456
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0
I. Készletek	0	0	0	0	0
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0
C) Pénzeszközök	0	0	0	324 929	<b>324 929</b>
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	0	0	0	26 800	26 800
III. Forintszámlák	0	0	0	298 129	298 129
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>					<b>401 385</b>

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értéksökkenési leírás	Nettó érték
"0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	<b>10 212</b>	<b>-10 212</b>	<b>0</b>
- Immateriális javak	0	0	0
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10 212	-10 212	0
Használatban lévő	<b>10 212</b>	<b>-10 212</b>	<b>0</b>
- kisértékű immateriális javak	0	0	0
- kisértékű tárgyi eszközök	10 212	-10 212	0
- készletek	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök	0	0	0
Nvt. 1. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, régészeti leletek	0	0	0
Függő követelések	0	0	0
Függő kötelezettségek	0	0	0
Biztos jövőbeni követelések	0	0	0

**Tájékoztató adatok az Áht. 24. §. (4) bekezdése alapján**

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

adatok Ft

	2022. terv	2022. teljesítés	Eltérés 2022. terv-teljesítés	2023.	2024.	2025.
<b>Bevételek</b>						
Működési bevételek	1 040 005	2 819 937	-1 779 932	1 770 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	912 880	912 880	0	0	0	0
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 732 817</b>	<b>-1 779 932</b>	<b>1 770 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>

**Kiadások**

Működési kiadások	1 942 885	3 407 888	-1 465 003	1 770 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási kiadások	10 000	0	10 000	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 407 888</b>	<b>-1 455 003</b>	<b>1 770 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>

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

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA  
BOLGÁR ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2022. évi kiadási és bevételi előirányzatai**

..... határozat 1. melléklete

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2022.XII.31.	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
<b>KIADÁSOK:</b>							
<b>Működési költségvetés kiadásai</b>							
<b>1.</b>	<b>I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK:</b>						
1.1	Választott tisztségviselők juttatásai (tiszteletdíjak)	907 000	907 000	906 600	906 600	0	0
1.1.1	Képviselők tiszteletdíja	907 000	907 000	906 600	906 600	0	0
1.2	Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)	0	167 177	160 494	160 494	0	0
1.2.1	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0	0	0
1.2.2	BKK bérletek	0	0	0	0	0	0
1.2.3	Utazási költségtérítés	0	0	0	0	0	0
1.2.4	Egyes meghatározott juttatások	0	0	0	0	0	0
1.2.5	Megbízási díj	0	0	0	0	0	0
1.3	Reprezentáció, üzleti ajándék	0	167 177	160 494	160 494	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>907 000</b>	<b>1 074 177</b>	<b>1 067 094</b>	<b>1 067 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS</b>						
2.1	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	166 000	166 000	166 000	166 000	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>166 000</b>	<b>166 000</b>	<b>166 000</b>	<b>166 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>						
3.1	Készletbeszerzés	100 000	150 000	110 625	110 625	0	0
3.1.1	Irodaszer, nyomtatvány	60 000	60 000	30 747	30 747	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	5 000	5 000	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	35 000	85 000	79 878	79 878	0	0
3.2	Kommunikációs szolgáltatások	0	0	0	0	0	0
3.2.1	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya)	0	0	0	0	0	0
3.2.2	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0	0	0
3.3	Szolgáltatási kiadások	709 885	2 252 502	1 998 495	1 998 495	0	0
3.3.1	Bérelti és lízing díjak	30 000	80 000	50 000	50 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	30 000	80 000	71 060	71 060	0	0
3.3.3	Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások (takarítás,postai díjak, bankköltség)	599 885	1 992 502	1 827 435	1 827 435	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)	50 000	100 000	50 000	50 000	0	0
3.4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	50 000	26 420	26 420	26 420	0	0
3.4.1	Belföldi kiküldetés	0	26 420	26 420	26 420	0	0
3.4.2	Külföldi kiküldetés	50 000	0	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0	0	0
3.5	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	10 000	53 718	39 254	39 254	0	0
3.5.1	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	10 000	10 000	2	2	0	0
3.5.2	Előzetesen felszámított ÁFA	0	43 718	39 252	39 252	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>869 885</b>	<b>2 482 640</b>	<b>2 174 794</b>	<b>2 174 794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.</b>	<b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ</b>						
4.1	Támogatások visszafizetése	0	0	0	0	0	0
4.2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>							
<b>5.</b>	<b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>						
5.1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	10 000	10 000	0	0	0	0
5.2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0
5.3	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
	<b>Beruházási kiadások összesen:</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 732 817</b>	<b>3 407 888</b>	<b>3 407 888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 732 817</b>	<b>3 407 888</b>	<b>3 407 888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BEVÉTELEK:</b>						
	<b>Működési költségvetés bevételei</b>						
7.	<b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
7.1	Működési célú központi támogatások	1 040 000	2 419 936	2 419 936	2 419 936	0	0
7.2	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	400 000	400 000	400 000	0	0
8.	<b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>						
8.1	Kamatbevételek	5	1	1	1	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	0	0	0	0
	<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>						
9.	<b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>						
9.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0
9.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 819 937</b>	<b>2 819 937</b>	<b>2 819 937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finanszírozási bevételek</b>						
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	912 880	912 880	912 880	912 880	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 952 885</b>	<b>3 732 817</b>	<b>3 732 817</b>	<b>3 732 817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Bolgár Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	Ft		
Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	2 419 936	2 419 936
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0	400 000	400 000
Működési bevételek	5	1	1
<b>Összesen:</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 819 937</b>	<b>2 819 937</b>
Működés egyenlege	-902 880	-902 880	-587 951

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Személyi juttatások	907 000	1 074 177	1 067 094
Munkaadókat terhelő járulékok	166 000	166 000	166 000
Dologi kiadások (AFA-val)	869 885	2 482 640	2 174 794
Működési célú támogatás áht.-n belülről	0	0	0
Működési célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1 942 885</b>	<b>3 722 817</b>	<b>3 407 888</b>

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	Ft		
Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozás egyenlege	-10 000	-10 000	0

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Beruházási kiadások (AFA-val)	10 000	10 000	0
Felújítási kiadások (AFA-val)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülről	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>

Finanszírozási bevételek  
Költségvetési maradvány

Finanszírozási kiadások

912 880 912 880 912 880

0 0 0

**MINDÖSSZESEN:**

**1 952 885 3 732 817 3 732 817**

**1 952 885 3 732 817 3 407 888**

## NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján (1. melléklet)

A) Alulírott **Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna**, a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022. évben a Budapest Főváros XI. Kerület **Bolgár Nemzetiségi Önkormányzatánál** (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat), mint költségvetés alapján gazdálkodó szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

**Kontrollkörnyezet:** A Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodott. A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) és a Nemzetiségi Önkormányzat a feladatok ellátásának részletes szabályait a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodásban rendezték. A Szervezeti és Működési Szabályzatukban a működésre vonatkozó további rendelkezéseket megtették. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal által megalkotott utasítások a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkoztatható területek esetében kiterjesztésre kerültek, melyeket a megállapodás mellékletében szerepeltettek és azokat a Nemzetiségi Önkormányzat saját magára kötelező érvényűnek tekintett.



**Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kialakított integrált kockázatkezelési rendszeren belül a Nemzetiségi Önkormányzattal kapcsolatos hivatali feladatok kockázatainak feltárása is megtörtént. A rendszert folyamatosan fejlesztettük. A belső ellenőrzés az éves ellenőrzési tervét kockázatelemzés alapján készítette, mely alapján a leginkább kockázatosnak ítélt területek vizsgálatára került sor.

**Kontrolltevékenységek:** A Nemzetiségi Önkormányzat éves munkaterv alapján végezte tevékenységét. A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok körében az utasításokban lefektetett kontrolltevékenységek mellett a folyamatba épített kontrollok lehetővé tették a folyamatos ellenőrzést. A Gazdálkodási Szabályzat tartalmazta a kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási és érvényesítési előírásokat, melynek gyakorlása ennek megfelelően valósult meg. A feladatok ellátása zökkenőmentes volt, az elnöki döntések meghozatala, illetve a testületi ülések megtartása, ezáltal a működés folytonossága, valamint szabályszerűsége is biztosított volt.

**Információs és kommunikációs rendszer:** Az iktatási rendszer az előírásoknak megfelelően működött. A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok tekintetében a tevékenységet ellátó munkatársak és a Nemzetiségi Önkormányzat között a kommunikáció biztosított volt. A Nemzetiségi Önkormányzat közzétételi kötelezettségének az Önkormányzat honlapján - az [ujbuda.hu](http://ujbuda.hu) honlapon - tett eleget.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szabályzatok mellett a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. A belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése gondoskodott, melynek keretében a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez kapcsolódó kiválasztott folyamat került ellenőrzésre.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

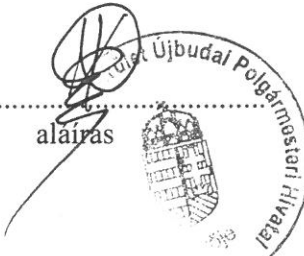
Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Igen - Nem

Kelt: Budapest, 2023. március 20.

P. H.

.....  
aláírás



**Határozati javaslat:**

**.../2023. (....) ÚBÖ határozata**

Az Újbuda Bolgár Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének az Újbuda Bolgár Önkormányzata 2022. évi belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés működtetéséről szóló – a határozat melléklete szerinti – nyilatkozatát elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: ÚBÖ elnöke

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz.

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA BOLGÁR ÖNKORMÁNYZATA  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

**Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság**

**dr. Lantos Ottó**  
**Igazgató**  
részére

Ikt.sz.: I-54/ 9 /2023.  
Ügyintéző: Szilágyi Tünde  
Telefon.: 36 70 684 7404  
Tárgy: 2023. évi költségvetés  
kiadási előirányzatainak  
átcsoportosítása

Helyben

**Tisztelt Igazgató Úr!**

Tájékoztatom, hogy az *államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése* alapján a 32/2019. (XI.11.) ÚBÖ határozatban rögzített felhatalmazással élve, az Újbuda Bolgár Önkormányzata 2023. évi költségvetésének kiadási előirányzatait átcsoportosítom az alábbiak szerint:

Az 1. Személyi juttatások

– 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemelem 23.620,- Ft-tal.

A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemelem 9.920,- Ft-tal.

A 3. Dologi kiadások

– 3.3.3. *Egyéb szolgáltatások* sorát csökkentem 39.920,- Ft-tal, valamint a

– 3.5.2. *Előzetesen felszámított Áfa* sorát megemelem 6.380,- Ft-tal.

Budapest, 2023. március 13.

Tisztelettel:

Vladimirova Milena  
elnök



*Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz*



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

---

Iktatószám: XXI/5/1/2023

## **ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok**

**2022.**

**Budapest, 2023. 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 2022. 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 2022. 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 2022. évi Belső ellenőrzési munkatervét a Nemzetiségi Önkormányzatok képviselő-testületei 2021. 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 4 javaslat született, melyre intézkedési terv készült és a feladatok megvalósítása is megtörtént.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési tevékenységükkel segítették a vizsgált terület 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 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 .....	11



## **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

A belső ellenőrzés egy független, tárgyilagos, bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, melynek alapvető rendeltetése és célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, módszeresen vizsgálja és értékeli az ellenőrzött szervezetet (szervezeti egységet, tevékenységet, stb.), annak működését, ellenőrzési és irányítási eljárásait annak érdekében, hogy a lehető legkisebb kockázattal biztosítsa a legjobb eredményességet.

Ennek keretében

- elkészíti és karbantartja a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, és a szükséges további szabályozó dokumentumokat. Elkészíti a középtávú stratégiai ellenőrzési tervét, illetve minden év december 31-ig a következő évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet.
- kidolgozza, és rendszeresen felülvizsgálja az éves ellenőrzési tervek alapjául szolgáló kockázatelemzést, meghatározza a prioritásokat, felméri az ellenőrzési kapacitásokat, majd ezekkel összhangban éves tervbe foglalja a tervezett ellenőrzéseket.
- az év során lefolytatja az éves tervben foglalt vizsgálatokat, ezekhez ellenőrzési programot készít, majd helyszíni vizsgálatokat végez.
- szükség esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytat a Jegyző megbízásából.
- az ellenőrzések megállapításait írásba foglalja, az érdekelteket tájékoztatja a vizsgálat tapasztalatairól, összeállítja az ellenőrzések aktáit, véleményezi az ellenőrzött szerv által készített intézkedési tervet, figyelemmel követi, és egyes esetekben utóvizsgálattal kontrollálja az elvégzett intézkedéseket. A belső ellenőrzés az év során elvégzett vizsgálatokról meghatározott adattartalmú nyilvántartást vezet, majd az év során végzett ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló jelentés készül.

A Belső Ellenőrzés a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok, valamint a Nemzetiségi Önkormányzatokkal kötött Megállapodás alapján látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

Az önértékelés eredménye, hogy a belső kontrollrendszer szabályozása és működése megfelel a jogszabályok, az SZMSZ és a belső szabályzatok előírásainak.

### **I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése**

#### **I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése**

A 2022. évi belső ellenőrzési munkaterv összesen 13 db vizsgálatot tartalmazott, Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 darabot, mely a tervezés időszakában a rendelkezésre álló ellenőri kapacitás figyelembe vételével került kialakításra, összességében 40 ellenőri napot vett igénybe.

Az alábbi táblázatban szemléltetjük az elvégzett vizsgálatokat, amely minden Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében azonos volt.

### *Éves tervben foglalt, végrehajtott ellenőrzés*

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok pénzügyi bizonylatai megfelelőségének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi szabályozottságának kialakítása, a kötelezettségvállalás, egyéb jogosultságok és a bankszámla vezetése és bizonylatai megfeleltek-e a hatályos jogszabályoknak. 2021. év	A keletkezett dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése, tételes ellenőrzéssel.

#### **I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása**

A Belső Ellenőrzés a 2022. évi belső ellenőrzések során, büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, vagy hiányosságot nem tapasztalt, illetve ezek gyanúja nem merült fel.

#### **I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

##### Személyi feltételek:

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatalban (továbbiakban: Polgármesteri Hivatal) a Belső Ellenőrzés, mint önálló, független szervezeti egység működött. Az ellenőrzési munkaterv összeállítása során a rendelkezésre álló humánerőforrás figyelembevételével került meghatározásra a munkanapok száma.

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

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

##### Tárgyi feltételek:

Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. A technikai eszközök rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési vezető számítógéppel, intra- és internet-hozzáféréssel, jogtár eléréssel rendelkezik. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőr jogtár eléréssel rendelkezik, egyebekben saját eszközökkel végzi a feladatait. A

vizsgálatokkal kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés megfelelő volt.

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem merült fel, a tervezett feladatok végrehajtásra kerültek. A belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi változások tükrében - a Pénzügyminisztérium útmutatója alapján - a Belső Ellenőrzési Kézikönyv kötelező felülvizsgálatára sor került, átdolgozására nem volt szükség.

### **I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága**

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

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

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

A 2022. évben pályázati kiírás nem történt.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök szakmai képzettsége és szakmai gyakorlati elvárása megfelel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII.23.) PM rendeletben foglaltaknak.

A belső ellenőrök képzései

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

A belső ellenőrök kétévente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni. A következő képzésre, illetve vizsgára 2023. évben kerül sor.

Belső ellenőrök regisztrációja

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

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

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

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzés függetlensége biztosított:

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

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

### **I.2.3. Összeférhetlenségi esetek**

A belső ellenőrök tekintetében a 2022. évben összeférhetlenség nem állt fenn.

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

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások a 2022. évben nem fordultak elő. A dokumentációkhoz, iratokhoz, elektronikus adathordozón tárolt adatokhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Az ellenőrzött területen dolgozók minden esetben segítették a revízió munkáját.

### **I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők**

A Belső Ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége, valamint a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai) a 2022. évben nem volt.

### **I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása**

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. §-a és 50. §-a szerinti nyilvántartást vezetünk, valamint gondoskodunk az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról. A nyilvántartások vezetése elektronikusan történik.

### **I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

A Belső Ellenőrzés célja volt a gazdálkodás szervezettségének, szabályozottságának, valamint a számviteli, gazdálkodási rend biztosítása.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

- A Polgármesteri Hivatal szabályzatainak korszerűsítése a szervezeti és jogszabályi változások tükrében, különös tekintettel a Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasításokra;
- A működés, feladatellátás és a gazdálkodás célkitűzéseinek a megvalósítását elősegítő ellenőrzési módszerek alkalmazása;
- A jogszabályoknak megfelelő működés ellenőrzése;
- A kockázatelemzés színvonalának növelése, érvényesítése, ezáltal a kockázati tényezők csökkentése;
- A kontrollrendszer egyes elemei működésének fejlődését 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 2022. évi vizsgálat során 4 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 pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzése	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.	A folyamatos teljesítésű szerződések kifizetéseihez, az utaláshoz mellékerül a szerződés, melyet ezt követően egy mappában helyeznek el, így másolat csak egyszer készül.



<i>Vizsgálat címe</i>	<i>Megállapítás</i>	<i>Javaslat</i>	<i>Javaslatra készült intézkedési terv</i>
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzése	A nemzetiségi ügyintézők feladatvégzésének kontrollja nem szabályozott.	Javasolt olyan kontrollt beépíteni a munkafolyamatba, mely egyes szakaszokon a munkavégzés ellenőrzését biztosítja.	A nemzetiségi ügyintézők és az általános helyetteseik a kontroll érdekében ellenőrzik egymást, illetve az utalásra előkészített dokumentumokat, így az előkészítő és érvényesítő személye elválik egymástól.
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzése	A dokumentumok pénzügyi területre történő eljuttatása esetenként megkésvé 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.	A Nemzetiségi Elnökök figyelmének felhívása megtörtént, hogy az utalandó számlákat haladéktalanul juttassák el a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére.
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok pénzügyi bizonylatai megfelelőségének ellenőrzése	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.	A változásokról a Nemzetiségi Ügyintézők tájékoztatták az Elnököket és felhívták figyelmüket az abban foglalt tartalom következetes betartására.

## II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A Belső Ellenőrzés a végrehajtott revíziók során vizsgálta, hogy a Nemzetiségi Önkormányzatok feladatainak ellátásához kapcsolódóan a Polgármesteri Hivatal által végzett tevékenységeket szabályszerűen, etikusan, gazdaságosan és eredményesen hajtotta-e végre. Az ellenőrzés a vizsgált témakörben kontrollálatlan tevékenységeket, jogszabályi előírásoktól eltérő működést, szabályozatlan területeket nem talált. A cél annak biztosítása volt, hogy a folyamatok végrehajtása megfeleljen a vonatkozó jogszabályoknak és belső utasításoknak.

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 KOCKÁZATKEZELÉS:** 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.

Az ellenőrzés megállapításaihoz kapcsolódóan a vizsgált szervezeti egység észrevételt nem tett. Ezt követően az ellenőrzési jelentés véglegesítése megtörtént, valamint meghatározásra került az intézkedési terv készítésének határideje.

A beszámolás évében a megállapítások alapján megtett javaslatokra vállalt intézkedések végrehajtásra kerültek, melyek elsősorban a Polgármesteri Hivatal által ellátott feladathoz kapcsolódtak. A Nemzetiségi Önkormányzatok tevékenységével összefüggésben a feladatellátás változásairól a figyelemfelhívás megtörtént, mely összességében a pénzügyi dokumentumok megfelelőségének javulását eredményezheti.

Budapest, 2023. február 15.

Az éves ellenőrzési jelentést készítette:

  
  
Kovács Katalin  
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:

Vargáné dr. Kremenyeczki Anna  
jegyző

