

### **3. sz. Jegyzőkönyv**

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata **2023. május 25-én** (csütörtök) **9.30 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:**      **Hering Mária**                      elnök  
                                 **Hosu Constanta**                      elnökhelyettes

**A Polgármesteri Hivatal részéről jelen van:**

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

**Hering Mária elnök:**

Köszönti a megjelenteket, majd megállapítja a testület határozatképességét.

Javasolja a meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalását, melyre szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. május 25-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*

- 1. Az ÚjbudaRÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása*
- 2. 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
- 3. Az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése módosításának rendezése*

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

**11/2023. (V.25.) ÚjbudaRÖ határozata**

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. május 25-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az ÚjbudaRÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása
2. 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése módosításának rendezése

# 1. Napirendi pont

## Az ÚjbudaRÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása

### Hering Mária elnök:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot az alábbiak szerint:

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚjbudaRÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 3 421 270 Ft -ban,  
 költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 3 228 770 Ft -ban  
 állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 177 554 Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege 3 228 770 Ft,
  - c) költségvetési egyenlege -1 051 216 Ft,  
 amelyből
    - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -551 216 Ft,
    - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -500 000 Ft,
    - d) finanszírozási bevétele 1 243 716 Ft,
    - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **192 500 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: ÚjbudaRÖ 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 Román Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2023. (V.25.) számú határozata az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚjbudaRÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 3 421 270 Ft -ban,  
 költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 3 228 770 Ft -ban  
 állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 177 554 Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege 3 228 770 Ft,
  - c) költségvetési egyenlege -1 051 216 Ft,  
 amelyből
    - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -551 216 Ft,
    - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -500 000 Ft,
    - d) finanszírozási bevétele 1 243 716 Ft,
    - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **192 500 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: ÚjbudaRÖ elnöke  
 Határidő: 2023. május 31.

**Hering Mária elnök:**

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

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

*Határidő: 2023. május 25.*

*Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke*

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

**13/2023. (V.25.) ÚjbudaRÖ határozata**

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

*Határidő: 2023. május 25.*

*Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke*

**2. Napirendi pont****2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása****Hering Mária elnök:**

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot az alábbiak szerint:

*Az Újbuda Román 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 25.*

*Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke*

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

**14/2023. (V.25.) ÚjbudaRÖ határozata**

Az Újbuda Román 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 25.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

**3. Napirendi pont*****Az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése módosításának rendezése*****Hering Mária elnök:**

Elmondja, hogy 2023. május 2-án a mellékelt költségvetést módosító levél szerint bevételezte az előterjesztésben szereplő 2022. évre kapott állami feladatalapú támogatásuk összegét, mivel betegség miatt nem tudtak volna 1 héten belül ülésezni és a Hivatal pénzügyi munkatársai jelezték, hogy az áprilisban számlára érkező támogatásnak a MÁK-nak küldendő havi jelentésben szerepelnie kell.

Ezért a várható éves költségcsúszások arányában osztotta szét az előirányzatokat, melynek utólagos rendezésére az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése – Elnök által 2023. április 30-i hatállyal, május 2-án végrehajtott – módosítását, miszerint:*

***A Bevételek oldalán:***

*A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemelte 734.824,- Ft-tal.*

***A Kiadások oldalán:***

*Az 1. Személyi juttatások 1.3. sorát megemelte 78.740,- Ft-tal.*

*A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemelte 33.000,- Ft-tal.*

***A 3. Dologi kiadások***

*– 3.1.1. Irodaszer, nyomtatvány sorát megemelte 50.000,- Ft-tal,*

*– a 3.3.1. Bérleti és lízing díjak sorát megemelte 200.000,- Ft-tal,*

*– a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemelte 200.000,- Ft-tal,*

*– a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemelte 151.824,- Ft-tal, valamint*

*– a 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemelte 21.260,- Ft-tal.*

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

*Kiadások összesen: 2.367.329,- Ft*

*Bevételek összesen: 2.367.329,- Ft*

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

Határidő: folyamatos  
Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

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

### **15/2023. (V.25.) ÚjbudaRÖ határozata**

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy tudomásul veszi az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése – Elnök által 2023. április 30-i hatállyal, május 2-án végrehajtott – módosítását, miszerint:

#### A Bevételek oldalán:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemelte 734.824,- Ft-tal.

#### A Kiadások oldalán:

Az 1. Személyi juttatások 1.3. sorát megemelte 78.740,- Ft-tal.

A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemelte 33.000,- Ft-tal.

#### A 3. Dologi kiadások

- 3.1.1. Irodaszer, nyomtatvány sorát megemelte 50.000,- Ft-tal,
- a 3.3.1. Bérleti és lízing díjak sorát megemelte 200.000,- Ft-tal,
- a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemelte 200.000,- Ft-tal,
- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemelte 151.824,- Ft-tal, valamint
- a 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemelte 21.260,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2023. évi módosított költségvetését az alábbi főösszegekkel fogadta el:

**Kiadások összesen: 2.367.329,- Ft**

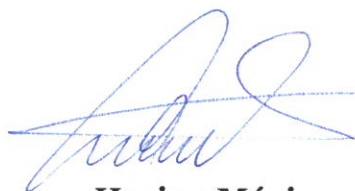
**Bevételek összesen: 2.367.329,- Ft**

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

Határidő: folyamatos  
Felelős: ÜLÖ elnöke

További észrevétel, hozzászólás nem lévén, az Elnök – megköszönve a részvételt – az ülést 10.15 órakor bezárta.

Budapest, 2023. május 25.



**Hering Mária**  
elnök



**Hosu Constanta**  
jegyzőkönyv-hitelesítő

12 / 2023. (V.25.) Ajánlat

határozat 2. melléklet

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Román Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	Ft		
	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés			
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	1 777 552	1 777 552
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0	400 000	400 000
Működési bevételek	5	2	2
<b>Összesen:</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 177 554</b>	<b>2 177 554</b>
Működés egyenlege	-1 243 716	-743 716	-551 216

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

	Ft		
	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés			
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	0	-500 000	-500 000
Finanszírozási bevételek	1 243 716	1 243 716	1 243 716
Költségvetési maradvány			
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 421 270</b>	<b>3 421 270</b>

	KIADÁSOK		
Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Személyi juttatások	1 181 220	1 633 320	1 631 971
Munkaadókat terhelő járulékok	284 015	429 567	281 700
Dologi kiadások (AFA-val)	818 486	858 383	815 099
Működési célú támogatás áht.-n belülről	0	0	0
Működési célú támogatások áht.-n kívülre	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>2 283 721</b>	<b>2 921 270</b>	<b>2 728 770</b>

Előirányzat megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Beruházási kiadások (AFA-val)	0	0	0
Felújítási kiadások (AFA-val)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülről	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások áht.-n kívülre	0	500 000	500 000
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>

Finanszírozási kiadások

1 243 716 1 243 716 1 243 716

**MINDÖSSZESEN:**

**2 283 721 3 421 270 3 228 770**





6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK:</b>						
6.1	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	500 000	500 000	500 000	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 421 270</b>	<b>3 228 770</b>	<b>3 228 770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 421 270</b>	<b>3 228 770</b>	<b>3 228 770</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	1 777 552	1 777 552	1 777 552	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	2	2	2	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>2 177 554</b>	<b>2 177 554</b>	<b>2 177 554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>							
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 243 716	1 243 716	1 243 716	1 243 716	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 421 270</b>	<b>3 421 270</b>	<b>3 421 270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

14/2023. (V.25.) Újbuda Rö 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 **Román 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 értékelttem.

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.



  
aláírás

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

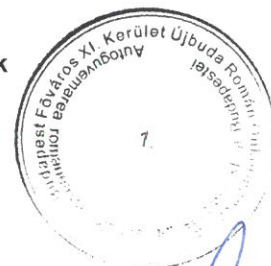
15/2023. (V.25.) ÚjbudaRÖ határozat 1. melléklete

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	784 000	784 000	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	126 000	126 000	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>	298 740	298 740	0	0
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>1 208 740</b>	<b>1 208 740</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	355 590	355 590	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>355 590</b>	<b>355 590</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	50 000	50 000	0	0
3.1.2	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
3.1.3	Egyéb készletbeszerzés	80 145	80 145	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	200 000	200 000	0	0
3.3.2	Szállítási szolgáltatás	200 000	200 000	0	0
3.3.3	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	179 824	179 824	0	0
3.3.4	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	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	0	0	0	0
3.4.3	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
<b>3.5</b>	<b>Különféle 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	68 030	68 030	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>787 999</b>	<b>787 999</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 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>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>2 367 329</b>	<b>2 367 329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 367 329</b>	<b>2 367 329</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	1 774 824	1 774 824	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>2 174 829</b>	<b>2 174 829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>					
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>				
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	192 500	192 500	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 367 329</b>	<b>2 367 329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest, 2023. május 25.

  
Hering Mária elnök



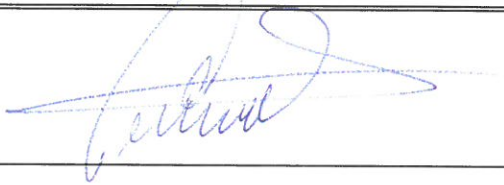


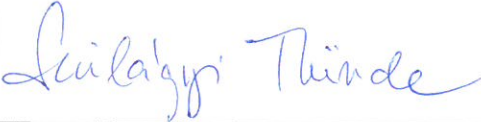
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata  
Autogovernarea românească Újbuda din sectorul XI al Budapestei  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

## J E L E N L É T I Í V

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

**Időpont:** 2023. május 25. (csütörtök), 9<sup>30</sup> óra

**Helyszín:** Bp. Főv. XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal, 1113 Budapest,  
Zsombolyai u. 4. számú épületének II. emelet 202-es tárgyalója.

Név:		Aláírás:
1.	<b>Hering Mária</b> Elnök	
2.	<b>Hosu Constanta</b> Elnökhelyettes	
	<b>Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna</b> Jegyző	
	<b>dr. Lantos Ottó</b> Pénzügyi és Költségvetési Igazgató	—
	<b>Szilágyi Tünde</b> Titkár	

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata  
Autoguvernarea românească Újbuda din sectorul XI al Budapestei  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

## MEGHÍVÓ

a Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Román Önkormányzata **2023. május 25-én** (csütörtök) **9.30 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalóban megtartandó rendes ülésére.

### Napirendi pontok:

1. Az ÚjbudaRÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Hering Mária elnök
2. 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Hering Mária elnök
3. Az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése módosításának rendezése (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Hering Mária elnök

Budapest, 2023. május 16.

**Hering Mária s.k.**  
**elnök**



# ELŐTERJESZTÉS

## **Tisztelt Képviselőtársam!**

Az ÚjbudaRÖ 2023. május 25-én megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

### **1.napirendi ponthoz**

Emlékeztetek 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:**

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. (.....) ÚjbudaRÖ határozata**

Az Újbuda Román 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: ÚjbudaRÖ elnöke

### **3. 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 31 pontot kaptunk, melynek támogatási összege 734.824,- 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, melyet a mellékelt levélben elvégeztem május 2-án.

A költségvetés módosításának rendezésére vonatkozó határozati javaslatomat az ülésen elő.

Budapest, 2023. május 16.

**Hering Mária** s.k.  
elnök

előterjesztés az 1. mapirendi ponthoz



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

Ügyiratszám: III / *43* / *ho* /2023.

Ügyintéző: Polácska Györgyi

Telefon: 06-70-6847-403

*ROMÁN*

**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. Kremléner Zsuzsanna

jegyző



III/13-11 (2023)

## Határozati javaslat

### **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testületének .....számú határozata az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚjbudaRÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi  
    költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 3 421 270 Ft -ban,  
    költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 3 228 770 Ft -ban  
    állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek főösszege 2 177 554 Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege 3 228 770 Ft,
  - c) költségvetési egyenlege -1 051 216 Ft,  
    amelyből
    - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -551 216 Ft,
    - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -500 000 Ft,
  - d) finanszírozási bevétele 1 243 716 Ft,
  - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **192 500 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 garanciaállalásból 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: ÚjbudaRÖ elnöke  
Határidő: 2023. május 31.

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

<b>Költségvetési mérleg</b>	adatok Ft-ban		
	2021. évi teljesítés	2022. évi terv	2022. évi teljesítés
<b>KIADÁSOK</b>			
<b>MIKÖDÉSI költségvetés kiadásai</b>			
1. Személyi juttatások	1 309 298	1 181 220	1 631 971
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	136 000	284 015	281 700
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	571 542	818 486	815 099
4. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>			
5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	149 800	0	0
6. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	500 000
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6)</b>	<b>2 166 640</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 228 770</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)</b>	<b>2 166 640</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 228 770</b>
<b>BEVÉTELEK</b>			
<b>MIKÖDÉSI költségvetés bevételei</b>			
7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 191 502	1 040 000	2 177 552
8. Működési bevételek	2	5	2
<b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>			
9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)</b>	<b>2 191 504</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 177 554</b>
10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány)	1 218 852	1 243 716	1 243 716
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)</b>	<b>3 410 356</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 421 270</b>

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

	Nyitó állomány 2022.01.01	Évközi változás	Záró állomány 2022.12.31
Költségvetési bankszámla	1 200 316	-1 051 216	149 100
Pénztár	43 400	0	43 400
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>1 243 716</b>	<b>-1 051 216</b>	<b>192 500</b>

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román 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	0	0	0
I. Immateriális javak	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0
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	192 500	192 500
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0	43 400	43 400
III. Forintszámlák	0	0	0	149 100	149 100
IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>					<b>192 500</b>

Eszközcsoportok	Bruttó érték	Értékesítési leírás	Nettó érték
"0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	960 202	-960 202	0
- Immateriális javak	0	0	0
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	960 202	-960 202	0
Használatban lévő	780 242	-780 242	0
- kisértékű immateriális javak	0	0	0
- kisértékű tárgyi eszközök	780 242	-780 242	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 Román 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	2 177 554	-1 137 549	1 692 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás)	1 243 716	1 243 716	0	0	0	0
Bevételek összesen:	2 283 721	3 421 270	-1 137 549	1 692 000	1 040 000	1 040 000

**Kiadások**

Működési kiadások	2 283 721	2 728 770	-445 049	1 692 000	1 040 000	1 040 000
Felhalmozási kiadások	0	500 000	-500 000	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen:	2 283 721	3 228 770	-945 049	1 692 000	1 040 000	1 040 000

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





6.	<b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ 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	500 000	500 000	500 000	0	0
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.):</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 421 270</b>	<b>3 228 770</b>	<b>3 228 770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 421 270</b>	<b>3 228 770</b>	<b>3 228 770</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	1 040 000	1 777 552	1 777 552	1 777 552	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	2	2	2	0	0
8.2	Egyéb működési célú bevételek	0	0	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	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>2 177 554</b>	<b>2 177 554</b>	<b>2 177 554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finanszírozási bevételek</b>						
	<b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>						
10.	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	1 243 716	1 243 716	1 243 716	1 243 716	0	0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 283 721</b>	<b>3 421 270</b>	<b>3 421 270</b>	<b>3 421 270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Román Önkormányzata

2022. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	Ft			KIADÁSOK		
	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés						
Működési támogatás központi költségvetésből	1 040 000	1 777 552	1 777 552	1 181 220	1 633 320	1 631 971
Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről	0	400 000	400 000	284 015	429 567	281 700
Működési bevételek	5	2	2	818 486	858 383	815 099
<b>Összesen:</b>	<b>1 040 005</b>	<b>2 177 554</b>	<b>2 177 554</b>	<b>2 283 721</b>	<b>2 921 270</b>	<b>2 728 770</b>
Működés egyenlege	-1 243 716	-743 716	-551 216			

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

BEVÉTELEK	Ft			KIADÁSOK		
	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Előirányzat megnevezés						
Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
Felhalmozás egyenlege	0	-500 000	-500 000			
Finanszírozási bevételek						
Költségvetési maradvány	1 243 716	1 243 716	1 243 716	0	0	0

MINDÖSSZESEN:

**2 283 721 3 421 270 3 421 270**

MINDÖSSZESEN:

**2 283 721 3 421 270 3 228 770**

## 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 **Román 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 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 kiadásával 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.



  
aláírás

**Határozati javaslat:**

**.../2023. (.....) ÚjbudaRÖ határozata**

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

Határidő: ülés napja

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

*Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz.*



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal**  
**B E L S Ő E L L E N Ő R Z É S**  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

Iktatószám: XXI/5/1/2023

## **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.	Összeférhetlenségi esetek .....	7
I.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása .....	7
I.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők .....	7
I.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása .....	7
I.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok .....	7
I.3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása .....	8
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.....	8
II.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.....	8
II.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.....	9
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása.....	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 humán erőforrás 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 két évente 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 elősegítendő 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. Krém Zsuzsanna  
jegyző



Alőterjesztés a 3. napirendi ponthoz

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata  
Autogovernarea românească Újbuda din sectorul XI al Budapestei  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

**Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság**

**dr. Lantos Ottó**  
Igazgató  
részére

Ikt.sz.: I-58/ 12 /2023.  
Ügyintéző: Szilágyi Tünde  
Telefon.: +36 70 684 7404  
Tárgy: 2023. évi költségvetés  
módosítása

Helyben

**Tisztelt Igazgató Úr!**

Tájékoztatom, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (2) bekezdése alapján a 43/2019. (XI.18.) ÚjbudaRÖ határozatban rögzített felhatalmazással élve, az Újbuda Román Önkormányzata 2023. évi költségvetését – 2023. április 30-i hatállyal – az alábbiak szerint módosítom:

A Bevételek oldalon:

A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemelem 734.824,- Ft-tal.

A Kiadások oldalon:

- Az 1. Személyi juttatások 1.3. sorát megemelem 78.740,- Ft-tal.
- A 2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemelem 33.000,- Ft-tal.
- A 3. Dologi kiadások
  - 3.1.1. Irodaszer, nyomtatvány sorát megemelem 50.000,- Ft-tal,
  - a 3.3.1. Bérleti és lízing díjak sorát megemelem 200.000,- Ft-tal,
  - a 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemelem 200.000,- Ft-tal,
  - a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát megemelem 151.824,- Ft-tal, valamint
  - a 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemelem 21.260,- Ft-tal.

Fentiek alapján a 2023. évi módosított költségvetés  
Kiadások összesen sora: **2.367.329,- Ft**,  
Bevételek összesen sora: **2.367.329,- Ft** lesz.

Budapest, 2023. május 2.



Tisztelettel:

Hering Mária  
elnök