

### **3. sz. Jegyzőkönyv**

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata **2023. május 4-én** (csütörtök) **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:**

|                        |       |
|------------------------|-------|
| <b>Kondor Péter</b>    | elnök |
| <b>dr. Sütő Ferenc</b> | tag   |

**Igazoltan távol van:**

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| <b>Kondor Erzsébet</b> | elnökhelyettes |
|------------------------|----------------|

**Polgármesteri Hivatal részéről jelen van:**

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna | jegyző megbízásából |
| <b>Már Csilla Beatrix</b>      | osztályvezető       |
| <b>Szilágyi Tünde</b>          | titkár              |

**Kondor Péter elnök:**

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

A mai ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének javasolja megválasztani dr. Sütő Ferenc képviselőt, melyre az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete dr. Sütő Ferenc képviselő személyét elfogadja az Újbuda Szlovén Önkormányzata 2023. május 4-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.*

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

**10/2023. (V.04.) ÚSZÖ határozata**

Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete dr. Sütő Ferenc képviselő személyét elfogadja az Újbuda Szlovén Önkormányzata 2023. május 4-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

**Kondor Péter elnök:**

Az Elnök a napirendi pontok megtárgyalására vonatkozóan az alábbi határozatot teszi fel szavazásra:

Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. május 4-i ülésének napirendi pontját az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az ÚSZÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása
2. Az ÚSZÖ 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.

### **11/2023. (V.04.) ÚSZÖ határozata**

Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. május 4-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

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

## **1. Napirendi pont**

### **Az ÚSZÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása**

#### **Kondor Péter elnök:**

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

Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚSZÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 463 057 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 069 765 Ft-ban, állapítja meg, amelyből
 

|   |               |
|---|---------------|
| a) költségvetési bevételeinek                               | 1 467 218 Ft, |
| b) költségvetési kiadásainak főösszege                      | 2 069 765 Ft, |
| c) költségvetési egyenlege                                  | - 602 547 Ft, |
| amelyből  |               |
| - működési bevételek és működési kiadások                   | - 602 547 Ft, |
| - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege | 0 Ft,         |
| d) finanszírozási bevétele                                  | 1 995 839 Ft, |
| e) finanszírozási kiadása                                   | 0 Ft.         |
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **1 393 292 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: ÚSZÖ 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 Szlovén Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2023. (V.04.) számú határozata az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚSZÖ 2022. évi zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 463 057 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 069 765 Ft-ban, állapítja meg, amelyből
 

|   |               |
|---|---------------|
| a) költségvetési bevételeinek                               | 1 467 218 Ft, |
| b) költségvetési kiadásainak főösszege                      | 2 069 765 Ft, |
| c) költségvetési egyenlege                                  | - 602 547 Ft, |
| amelyből  |               |
| - működési bevételek és működési kiadások                   | - 602 547 Ft, |
| - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege | 0 Ft,         |
| d) finanszírozási bevétele                                  | 1 995 839 Ft, |
| e) finanszírozási kiadása                                   | 0 Ft.         |
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **1 393 292 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: ÚSZÖ elnöke  
Határidő: 2023. május 31.

### **Kondor Péter elnök:**

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

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

*Határidő: 2023. május 4.  
Felelős: ÚSZÖ elnöke*

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

### **13/2023. (V.04.) ÚSZÖ határozata**

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

Határidő: 2023. május 4.  
Felelős: ÚSZÖ elnöke



## **2. Napirendi pont**

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

#### **Kondor Péter elnök:**

Emlékezteti képviselőtársát, hogy az éves Munkatervük 1. pontjához tartozó, június hónapban megtartandó program szállítási költsége 682.000,- Ft lesz, viszont ez az összeg nem áll rendelkezésre a Szállítási szolgáltatás soron. Ezért javasolja, hogy a központi költségvetési feladatalapú támogatás előterjesztésben szereplő összegét a kiadási oldal 3.3.2. sorára tegyék, továbbá a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások soráról még pótolják ki 136.808,- Ft-tal.

Így biztosítani tudják a szükséges előirányzatot.

Képviselőtársa a javaslattal egyetértett, ezért az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra:

*Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚSZÖ 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:*

*A Bevételek oldalán:*

*A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 545.192,- Ft-tal.*

*A Kiadások oldalán:*

*A 3. Dologi kiadások*

- 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 682.000,- Ft-tal, valamint a*
- 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkenti 136.808,- Ft-tal.*

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

*Kiadások összesen: 2.858.489,- Ft*

*Bevételek összesen: 2.858.489,- Ft*

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

*Határidő: folyamatos*

*Felelős: ÚSZÖ elnöke*

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

#### **14/2023. (V.04.) ÚSZÖ határozata**

*Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚSZÖ 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint módosítja:*

*A Bevételek oldalán:*

*A 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, 7.1. Működési célú központi támogatások sorát megemeli 545.192,- Ft-tal.*

A Kiadások oldalán:

A 3. Dologi kiadások

- 3.3.2. Szállítási szolgáltatás sorát megemeli 682.000,- Ft-tal, valamint a
- 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkenti 136.808,- Ft-tal.

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

**Kiadások összesen: 2.858.489,- Ft**

**Bevételek összesen: 2.858.489,- Ft**

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

Határidő: 2023. folyamatos

Felelős: ÚSZÖ elnöke

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

**Kondor Péter elnök:**

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

*Az Újbuda Szlovén 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 4.*

*Felelős: ÚSZÖ elnöke*

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

#### **15/2023. (V.04.) ÚSZÖ határozata**

Az Újbuda Szlovén 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 4.


Felelős: ÚSZÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 15.45 órakor bezárta.

Budapest, 2023. május 23.



**Kondor Péter**  
elnök



**dr. Sütő Ferenc**  
jegyzőkönyv-hitelesítő

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

| Előirányzat száma                     | Előirányzat megnevezése  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2022. XII. 31. | Kötelező feladat | adatok Ft              |                         |
|---------------------------------------|--|---------------------|------------------------|---------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
|                                       |  |                     |                        |                           |                  | 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 (tiszteletdíjak)</b>  |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| <b>1.1.1</b>                          | <b>Képviselők tiszteletdíja</b>  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>1.1.2</b>                          | <b>Választott tisztségviselők juttatásai</b>   | 0                   | 0                      | 0                         | 0                |                        |                         |
| <b>1.2</b>                            | <b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)</b>  |                     |                        |                           | 0                |                        |                         |
| <b>1.2.1</b>                          | <b>Telefon magáncélú használata</b>  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>1.2.2</b>                          | <b>BKK bérletek</b>  | 252 000             | 252 000                | 229 200                   | 229 200          | 0                      | 0                       |
| <b>1.2.3</b>                          | <b>Utazási költségtérítés</b>  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                |                        |                         |
| <b>1.2.4</b>                          | <b>Egyes meghatározott juttatások</b>  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>1.2.5</b>                          | <b>Megbízási díj</b>   | 0                   | 240 000                | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>1.3</b>                            | <b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>   | 0                   | 412 757                | 408 020                   | 408 020          | 0                      | 0                       |
|                                       | <b>Személyi juttatások összesen:</b>   | <b>252 000</b>      | <b>904 757</b>         | <b>637 220</b>            | <b>637 220</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                |
| <b>2.</b>                             | <b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:</b>   |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| <b>2.1</b>                            | <b>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>  | 83 265              | 274 395                | 218 000                   | 218 000          | 0                      | 0                       |
|                                       | <b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>  | <b>83 265</b>       | <b>274 395</b>         | <b>218 000</b>            | <b>218 000</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                |
| <b>3.</b>                             | <b>III. DOLOGI KIADÁSOK:</b>   |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| <b>3.1</b>                            | <b>Készletbeszerzés</b>  |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| <b>3.1.1</b>                          | <b>Irodaszer, nyomtatvány</b>  | 100 000             | 100 000                | 32 388                    | 32 388           | 0                      | 0                       |
| <b>3.1.2</b>                          | <b>Könyv, folyóirat beszerzés</b>  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.1.3</b>                          | <b>Egyéb készletbeszerzés</b>  | 100 000             | 100 000                | 10 000                    | 10 000           | 0                      | 0                       |
| <b>3.2</b>                            | <b>Kommunikációs szolgáltatások</b>  |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| <b>3.2.1</b>                          | <b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.2.2</b>                          | <b>Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése- elkészítése- működtetése)</b>                       | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.3</b>                            | <b>Szolgáltatási kiadások</b>  |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| <b>3.3.1</b>                          | <b>Bérelti és lízing díjak</b>   | 200 000             | 200 000                | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.3.2</b>                          | <b>Szállítási szolgáltatás</b>   | 200 000             | 200 000                | 18 300                    | 18 300           | 0                      | 0                       |
| <b>3.3.3</b>                          | <b>Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltségmobil parkolás)</b>                                  | 1 140 029           | 1 108 632              | 718 522                   | 718 522          | 0                      | 0                       |
| <b>3.3.4</b>                          | <b>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység)</b> | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.4</b>                            | <b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>   |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| <b>3.4.1</b>                          | <b>Belföldi kiküldetés</b>   | 100 000             | 150 000                | 143 859                   | 143 859          | 0                      | 0                       |
| <b>3.4.2</b>                          | <b>Külföldi kiküldetés</b>   | 150 000             | 61 900                 | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.4.3</b>                          | <b>Reklám és propaganda kiadás</b>   | 50 000              | 50 000                 | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.5</b>                            | <b>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>   |                     |                        |                           | 0                |                        |                         |
| <b>3.5.1</b>                          | <b>Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)</b>  | 140 550             | 140 550                | 140 550                   | 140 550          | 0                      | 0                       |
| <b>3.5.2</b>                          | <b>Előzetesen felszámított ÁFA</b>   | 0                   | 111 443                | 89 546                    | 89 546           | 0                      | 0                       |



|   |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
|---|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|
|   | <b>Dologi kiadások összesen:</b>                                    | <b>2 180 579</b> | <b>2 222 525</b> | <b>1 153 165</b> | <b>1 153 165</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>4.</b>   | <b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK:</b>                            |                  |                  |                  |                  |          |          |
| 4.1   | Támogatások visszafizetése  | 0                | 61 380           | 61 380           | 61 380           | 0        | 0        |
| 4.2   | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről           | 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>61 380</b>    | <b>61 380</b>    | <b>61 380</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                        | 0                | 0                | 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        |
|   | <b>Beruházási kiadások összesen:</b>                                | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>6.</b>   | <b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ 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                | 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>2 515 844</b> | <b>3 463 057</b> | <b>2 069 765</b> | <b>2 069 765</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>                                 |   | <b>2 515 844</b> | <b>3 463 057</b> | <b>2 069 765</b> | <b>2 069 765</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>BEVÉTELEK:</b>   |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>Működési költségvetés bevételei</b>                    |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>7.</b>   | <b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>     |                  |                  |                  |                  |          |          |
| 7.1   | Működési célú központi  | 520 000          | 1 067 216        | 1 067 216        | 1 067 216        | 0        | 0        |
| 7.2   | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0                | 400 000          | 400 000          | 400 000          | 0        | 0        |
| <b>8.</b>   | <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>                |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>9.</b>   | <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                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b> |   | <b>520 005</b>   | <b>1 467 218</b> | <b>1 467 218</b> | <b>1 467 218</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                           |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
|   | <b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>                  |                  |                  |                  |                  |          |          |
| 10.   | Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele                 | 1 995 839        | 1 995 839        | 1 995 839        | 1 995 839        | 0        | 0        |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>                                |   | <b>2 515 844</b> | <b>3 463 057</b> | <b>3 463 057</b> | <b>3 463 057</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

2

12/2023.(V.04.) üseő

határozat 2. melléklet

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata

2022. évi bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

BEVÉTELEK

| Előirányzat megnevezés   | Ft                            |                                  |                      |
|--|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  | 2022. évi eredeti előirányzat | 2022. évi módosított előirányzat | 2022. évi teljesítés |
| Működési támogatás központi költségvetésből                    | 520 000                       | 1 067 216                        | 1 067 216            |
| Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről | -                             | 400 000                          | 400 000              |
| Működési bevételek   | 5                             | 2                                | 2                    |
| <b>Összesen:</b>   | <b>520 005</b>                | <b>1 467 218</b>                 | <b>1 467 218</b>     |
| Működés egyenlege  | -1 995 839                    | -1 995 839                       | -602 547             |

| Előirányzat megnevezés                   | KIADÁSOK                      |                                  |                      |
|--|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|
|  | 2022. évi eredeti előirányzat | 2022. évi módosított előirányzat | 2022. évi teljesítés |
| Személyi juttatások                      | 252 000                       | 904 757                          | 637 220              |
| Munkaadókat terhelő járulékok            | 83 265                        | 274 395                          | 218 000              |
| Dologi kiadások (ÁFA-val)                | 2 180 579                     | 2 222 525                        | 1 153 165            |
| Működési célú támogatás áht.-n belülről  | -                             | 61 380                           | 61 380               |
| Működési célú támogatások áht.-n kívülre | -                             | -                                | -                    |
| <b>Összesen</b>                          | <b>2 515 844</b>              | <b>3 463 057</b>                 | <b>2 069 765</b>     |

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

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

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

Finanszírozási bevételek  
Költségvetési maradvány

Finanszírozási kiadások

**MINDÖSSZESEN:**

2 515 844 3 463 057 3 463 057

**MINDÖSSZESEN:**

2 515 844 3 463 057 2 069 765



13/2023. (V. ö.) üsző 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 **Szlovén 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 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 beszámoló 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  
SZLOVÉN ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2023. évi költségvetése**

14/2023. (V.04.) ÚSZÖ 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   | 0                   | 0                | 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   | 229 200             | 229 200          | 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                       |
| 1.3                                   | <b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>   | 78 740              | 78 740           | 0                      | 0                       |
|                                       | <b>Személyi juttatások összesen:</b>   | <b>307 940</b>      | <b>307 940</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   | 109 000             | 109 000          | 0                      | 0                       |
|                                       | <b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>  | <b>109 000</b>      | <b>109 000</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   | 100 000             | 100 000          | 0                      | 0                       |
| 3.1.2                                 | Könyv, folyóirat beszerzés   | 0                   | 0                | 0                      | 0                       |
| 3.1.3                                 | Egyéb készletbeszerzés   | 50 000              | 50 000           | 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                                 | Bérelti és lízing díjak  | 0                   | 0                | 0                      | 0                       |
| 3.3.2                                 | Szállítási szolgáltatás  | 682 000             | 682 000          | 0                      | 0                       |
| 3.3.3                                 | Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)          | 1 313 289           | 1 313 289        | 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  | 100 000             | 100 000          | 0                      | 0                       |
| 3.4.2                                 | Külföldi kiküldetés  | 0                   | 0                | 0                      | 0                       |
| 3.4.3                                 | Reklám és propaganda kiadás  | 0                   | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.5</b>                            | <b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>  |                     |                  |                        |                         |
| 3.5.1                                 | Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)   | 160 000             | 160 000          | 0                      | 0                       |
| 3.5.2                                 | Előzetesen felszámított ÁFA  | 21 260              | 21 260           | 0                      | 0                       |
|                                       | <b>Dologi kiadások összesen:</b>   | <b>2 426 549</b>    | <b>2 426 549</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>2 858 489</b> | <b>2 858 489</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|  | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>   | <b>2 858 489</b> | <b>2 858 489</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                                      | 1 065 192        | 1 065 192        | 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>1 465 197</b> | <b>1 465 197</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>            |   |                  |                  |          |          |
|  | <b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>                      |                  |                  |          |          |
| 10.  | Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele                     | 1 393 292        | 1 393 292        | 0        | 0        |
|  | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>  | <b>2 858 489</b> | <b>2 858 489</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Budapest, 2023. május 4.



Kondor Péter elnök



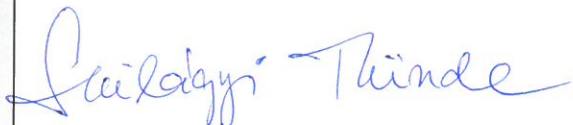
**BUDAPEST XI. KERÜLET ÚJBUDA SZLOVÉN ÖNKORMÁNYZATA**  
1113 Budapest XI., Bocskai út 39-41.

## J E L E N L É T I   Í V

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

**Időpont:** 2023. május 4. (csütörtök), 15<sup>00</sup> óra

**Helyszín:** Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalóterme

| Név: |   | Aláírás:   |
|------|---|--|
| 1.   | <b>Kondor Péter</b><br>Elnök                              |    |
| 2.   | <b>Kondor Erzsébet</b><br>Elnökhelyettes                  | ig. távol van  |
| 3.   | <b>dr. Sütő Ferenc</b><br>Képviselő                       | dr. Sütő Ferenc  |
|      | <b>Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna</b><br>Jegyző <i>h.</i> |  |
|      | <b>Szilágyi Tünde</b><br>Titkár                           |  |

## M E G H Í V Ó

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata **2023. május 4-én** (csütörtök) **15.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megtartandó rendes ülésére.

### Napirendi pontok

1. Az ÚSZÖ 2022. évi zárszámadásának elfogadása elfogadása  
(mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Kondor Péter elnök
2. Az ÚSZÖ 2023. évi költségvetésének módosítása (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Kondor Péter elnök
3. 2022. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása elfogadása  
(mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Kondor Péter elnök

Budapest, 2023. április 25.

**Kondor Péter s.k.**  
**elnök**



# ELŐTERJESZTÉS

## **Tisztelt Képviselőtársaim!**

Az ÚSZÖ 2023. május 4-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:**

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 23 pontot kaptunk, melynek támogatási összege 545.192,- 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 költségzsükségleteket és annak megfelelően előíranyozni 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. (.....) ÚSZÖ határozata**

Az Újbuda Szlovén 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: ÚSZÖ elnöke

Budapest, 2023. április 25.

Kondor Péter s.k.  
elnök



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

*Előterjesztés az 1. napirendi ponthez.*

Ügyiratszám: III / *43* / *ko* /2023.

Ügyintéző: Polácska Györgyi

Telefon: 06-70-6847-403

*SZLOVÉN*

**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. Krenócher Zsuzsanna  
jegyző



Határozati javaslat

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testületének**  
 .....számú határozata az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról  
 Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete az ÚSZÖ 2022. évi  
 zárszámadásáról az alábbiak szerint határoz:

1. Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszegét 3 463 057 Ft-ban, költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszegét 2 069 765 Ft-ban, állapítja meg, amelyből
  - a) költségvetési bevételeinek 1 467 218 Ft,
  - b) költségvetési kiadásainak főösszege 2 069 765 Ft,
  - c) költségvetési egyenlege - 602 547 Ft, amelyből
    - működési bevételek és működési kiadások - 602 547 Ft,
    - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege 0 Ft,
  - d) finanszírozási bevétele 1 995 839 Ft,
  - e) finanszírozási kiadása 0 Ft.
2. A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványát **1 393 292 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: ÚSZÖ elnöke  
 Határidő: 2023. május 31.

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata

**KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG**

| Költségvetési mérleg   | KIADÁSOK | adatok Ft-ban        |                  |                      |
|--|----------|----------------------|------------------|----------------------|
|  |          | 2021. évi teljesítés | 2022. évi terv   | 2022. évi teljesítés |
| <b>KIADÁSOK</b>  |          |                      |                  |                      |
| <b>Működési költségvetés kiadásai</b>                        |          |                      |                  |                      |
| 1. Személyi juttatások                                       |          | 386 680              | 252 000          | 637 220              |
| 2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó  |          | 117 000              | 83 265           | 218 000              |
| 3. Dologi kiadások (ÁFA-val)                                 |          | 251 592              | 2 180 579        | 1 153 165            |
| 4. Egyéb működési célú kiadások                              |          | 0                    | -                | 61 380               |
| <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>                    |          |                      |                  |                      |
| 5. Beruházási kiadások (ÁFA-val)                             |          | 174 503              | 0                | 0                    |
| 6. Egyéb felhalmozási célú kiadások                          |          | -                    | 0                | 0                    |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+...+6)</b>             |          | <b>929 775</b>       | <b>2 515 844</b> | <b>2 069 765</b>     |
| <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...+6)</b>                       |          | <b>929 775</b>       | <b>2 515 844</b> | <b>2 069 765</b>     |
| <b>BEVÉTELEK</b>   |          |                      |                  |                      |
| <b>Működési költségvetés bevételei</b>                       |          |                      |                  |                      |
| 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről       |          | 1 477 566            | 520 000          | 1 467 216            |
| 8. Működési bevételek  |          | 1                    | 5                | 2                    |
| <b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>                   |          |                      |                  |                      |
| 9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről     |          | 0                    | 0                | 0                    |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9)</b>            |          | <b>1 477 567</b>     | <b>520 005</b>   | <b>1 467 218</b>     |
| 10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (pénzmaradvány) |          | 1 448 047            | 1 995 839        | 1 995 839            |
| <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10)</b>                     |          | <b>2 925 614</b>     | <b>2 515 844</b> | <b>3 463 057</b>     |

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

|                              | Nyitó állomány<br>2022.01.01 | Évközi változás | Záró állomány<br>2022.12.31 |
|------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| Költségvetési bankszámla     | 1 955 654                    | -602 547        | 1 353 107                   |
| Pénztár                      | 40 185                       | 0               | 40 185                      |
| <b>Pénzeszközök összesen</b> | <b>1 995 839</b>             | <b>-602 547</b> | <b>1 393 292</b>            |



**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén 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                                  | 1 393 292     | 1 393 292        |
| I. Lékötött bankbetétek                            | 0                            | 0   | 0                                  | 0             | 0                |
| II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek               | 0                            | 0   | 0                                  | 40 185        | 40 185           |
| III. Forintszámlák                                 | 0                            | 0   | 0                                  | 1 353 107     | 1 353 107        |
| IV. Devizaszámlák                                  | 0                            | 0   | 0                                  | 0             | 0                |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                           |                              |   |                                    |               | <b>1 393 292</b> |

| Eszközcsoportok   | Bruttó érték | Értéksökkenési leírás | Nettó érték |
|---|--------------|-----------------------|-------------|
| "0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök                            | 672 931      | -672 931              | 0           |
| - Immateriális javak  | 0            | 0                     | 0           |
| - Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                               | 0            | 0                     | 0           |
| - Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                                | 672 931      | -672 931              | 0           |
| Használatban lévő   | 672 931      | -672 931              | 0           |
| - kisértékű immateriális javak  | 0            | 0                     | 0           |
| - kisértékű tárgyi eszközök   | 672 931      | -672 931              | 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 Aht. 24. §. (4) bekezdése alapján****Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szlovén 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                             | 520 005    | 1 467 218        | -947 213                      | 920 005   | 520 000 | 520 000 |
| Felhalmozási bevételek                         | 0          | 0                | 0                             | 0         | 0       | 0       |
| Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás) | 1 995 839  | 1 995 839        | 0                             | 1 393 292 | 0       | 0       |
| Bevételek összesen:                            | 2 515 844  | 3 463 057        | -947 213                      | 2 313 297 | 520 000 | 520 000 |
| <b>Kiadások</b>                                |            |                  |                               |           |         |         |
| Működési kiadások                              | 2 515 844  | 2 069 765        | 176 609                       | 2 298 297 | 520 000 | 520 000 |
| Felhalmozási kiadások                          | 0          | 0                | 0                             | 15 000    | 0       | 0       |
| Finanszírozási kiadások                        | 0          | 0                | 0                             | 0         | 0       | 0       |
| Kiadások összesen:                             | 2 515 844  | 2 069 765        | 176 609                       | 2 313 297 | 520 000 | 520 000 |

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

| Előirányzat száma                     | Előirányzat megnevezése   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés 2022. XII. 31. | Kötelező feladat | adatok Ft              |                         |
|---------------------------------------|---|---------------------|------------------------|---------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
|                                       |   |                     |                        |                           |                  | 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 (tiszteletdíjak)</b>   |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| 1.1.1                                 | Képviselők tiszteletdíja  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| 1.1.2                                 | Választott tisztségviselők juttatásai   | 0                   | 0                      | 0                         | 0                |                        |                         |
| <b>1.2</b>                            | <b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)</b>   |                     |                        |                           | 0                |                        |                         |
| 1.2.1                                 | Telefon magáncélú használata  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| 1.2.2                                 | BKK bérletek  | 252 000             | 252 000                | 229 200                   | 229 200          | 0                      | 0                       |
| 1.2.3                                 | Utazási költségtérítés  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                |                        |                         |
| 1.2.4                                 | Egyes meghatározott juttatások  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| 1.2.5                                 | Megbízási díj   | 0                   | 240 000                | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>1.3</b>                            | <b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>  | 0                   | 412 757                | 408 020                   | 408 020          | 0                      | 0                       |
|                                       | <b>Személyi juttatások összesen:</b>  | <b>252 000</b>      | <b>904 757</b>         | <b>637 220</b>            | <b>637 220</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                |
| <b>2.</b>                             | <b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ:</b>  |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| 2.1                                   | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó  | 83 265              | 274 395                | 218 000                   | 218 000          | 0                      | 0                       |
|                                       | <b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>   | <b>83 265</b>       | <b>274 395</b>         | <b>218 000</b>            | <b>218 000</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  | 100 000             | 100 000                | 32 388                    | 32 388           | 0                      | 0                       |
| 3.1.2                                 | Könyv, folyóirat beszerzés  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| 3.1.3                                 | Egyéb készletbeszerzés  | 100 000             | 100 000                | 10 000                    | 10 000           | 0                      | 0                       |
| <b>3.2</b>                            | <b>Kommunikációs szolgáltatások</b>   |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| 3.2.1                                 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások  | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| 3.2.2                                 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése- elkészítése- működtetése)                       | 0                   | 0                      | 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                | 0                      | 0                       |
| 3.3.2                                 | Szállítási szolgáltatás   | 200 000             | 200 000                | 18 300                    | 18 300           | 0                      | 0                       |
| 3.3.3                                 | Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltségmobil parkolás)                                  | 1 140 029           | 1 108 632              | 718 522                   | 718 522          | 0                      | 0                       |
| 3.3.4                                 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, kult. rendezvény, egyéb a szakmai munkához köthető szellemi tevékenység) | 0                   | 0                      | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.4</b>                            | <b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>  |                     |                        |                           |                  |                        |                         |
| 3.4.1                                 | Belföldi kiküldetés   | 100 000             | 150 000                | 143 859                   | 143 859          | 0                      | 0                       |
| 3.4.2                                 | Külföldi kiküldetés   | 150 000             | 61 900                 | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| 3.4.3                                 | Reklám és propaganda kiadás   | 50 000              | 50 000                 | 0                         | 0                | 0                      | 0                       |
| <b>3.5</b>                            | <b>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>  |                     |                        |                           | 0                |                        |                         |
| 3.5.1                                 | Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)  | 140 550             | 140 550                | 140 550                   | 140 550          | 0                      | 0                       |
| 3.5.2                                 | Előzetesen felszámított ÁFA   | 0                   | 111 443                | 89 546                    | 89 546           | 0                      | 0                       |

|   |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
|---|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|
|   | <b>Dologi kiadások összesen:</b>                                    | <b>2 180 579</b> | <b>2 222 525</b> | <b>1 153 165</b> | <b>1 153 165</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>4.</b>   | <b>IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLŰ KIADÁSOK:</b>                            |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>4.1</b>  | Támogatások visszafizetése  | 0                | 61 380           | 61 380           | 61 380           | 0        | 0        |
| <b>4.2</b>  | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        |
| <b>4.3</b>  | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        |
|   | <b>Egyéb működési célú kiadások összesen:</b>                       | <b>0</b>         | <b>61 380</b>    | <b>61 380</b>    | <b>61 380</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>                 |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>5.</b>   | <b>V. BERUHÁZÁSOK:</b>  |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>5.1</b>  | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        |
| <b>5.2</b>  | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        |
| <b>5.3</b>  | Immateriális javak  | 0                | -                | 0                | 0                | 0        | 0        |
|   | <b>Beruházási kiadások összesen:</b>                                | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>6.</b>   | <b>VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLŰ KIADÁSOK:</b>                        |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>6.1</b>  | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        |
| <b>6.2</b>  | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről       | 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>2 515 844</b> | <b>3 463 057</b> | <b>2 069 765</b> | <b>2 069 765</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>                                 |   | <b>2 515 844</b> | <b>3 463 057</b> | <b>2 069 765</b> | <b>2 069 765</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>BEVÉTELEK:</b>   |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>Működési költségvetés bevételei</b>                    |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>7.</b>   | <b>VII. MŰKÖDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>     |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>7.1</b>  | Működési célú központi  | 520 000          | 1 067 216        | 1 067 216        | 1 067 216        | 0        | 0        |
| <b>7.2</b>  | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0                | 400 000          | 400 000          | 400 000          | 0        | 0        |
| <b>8.</b>   | <b>VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>                                     |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>8.1</b>  | Kamatbevételek  | 5                | 2                | 2                | 2                | 0        | 0        |
| <b>8.2</b>  | Egyéb működési célú bevételek                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        |
| <b>Felhalmozási költségvetés bevételei</b>                |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>9.</b>   | <b>IX. FELHALMOZÁSI CÉLŰ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL</b>  |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>9.1</b>  | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        |
| <b>9.2</b>  | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0        |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.):</b> |   | <b>520 005</b>   | <b>1 467 218</b> | <b>1 467 218</b> | <b>1 467 218</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                           |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA</b>        |   |                  |                  |                  |                  |          |          |
| <b>10.</b>  | Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele                 | 1 995 839        | 1 995 839        | 1 995 839        | 1 995 839        | 0        | 0        |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>                                |   | <b>2 515 844</b> | <b>3 463 057</b> | <b>3 463 057</b> | <b>3 463 057</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata**

**2022. évi 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 módosított előirányzat | 2022. évi eredeti előirányzat | 2022. évi módosított előirányzat | 2022. évi teljesítés |  |
| Előirányzat megnevezés   |                               |                                  |                      |                                  |                               |                                  |                      |  |
| Működési támogatás központi költségvetésből                    | 520 000                       | 1 067 216                        | 1 067 216            | 904 757                          | 252 000                       | 904 757                          | 637 220              |  |
| Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről | -                             | 400 000                          | 400 000              | 274 395                          | 83 265                        | 274 395                          | 218 000              |  |
| Működési bevételek   | 5                             | 2                                | 2                    | 2 222 525                        | 2 180 579                     | 2 222 525                        | 1 153 165            |  |
| <b>Összesen:</b>   | <b>520 005</b>                | <b>1 467 218</b>                 | <b>1 467 218</b>     | <b>3 463 057</b>                 | <b>2 515 844</b>              | <b>3 463 057</b>                 | <b>2 069 765</b>     |  |
| Működés egyenlege  | -1 995 839                    | -1 995 839                       | -602 547             | -                                | -                             | -                                | -                    |  |

**FELHALMOZÁSI MÉRLEG**

| BEVÉTELEK   | Ft                            |                                  |                      |                                  | KIADÁSOK                      |                                  |                      |  |
|---|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|--|
|   | 2022. évi eredeti előirányzat | 2022. évi módosított előirányzat | 2022. évi teljesítés | 2022. évi módosított előirányzat | 2022. évi eredeti előirányzat | 2022. évi módosított előirányzat | 2022. évi teljesítés |  |
| Előirányzat megnevezés  |                               |                                  |                      |                                  |                               |                                  |                      |  |
| Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből        | -                             | -                                | -                    | -                                | -                             | -                                | -                    |  |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | -                             | -                                | -                    | -                                | -                             | -                                | -                    |  |
| Felhalmozási bevételek  | -                             | -                                | -                    | -                                | -                             | -                                | -                    |  |
| <b>Összesen</b>   | <b>0</b>                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>             | <b>0</b>                         | <b>0</b>                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>             |  |
| Felhalmozás egyenlege   | -                             | -                                | -                    | -                                | -                             | -                                | -                    |  |
| Finanszírozási bevételek                                      | 1 995 839                     | 1 995 839                        | 1 995 839            | -                                | -                             | -                                | -                    |  |
| Költségvetési maradvány                                       | 2 515 844                     | 3 463 057                        | 3 463 057            | 3 463 057                        | 2 515 844                     | 3 463 057                        | 2 069 765            |  |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>  | <b>2 515 844</b>              | <b>3 463 057</b>                 | <b>3 463 057</b>     | <b>3 463 057</b>                 | <b>2 515 844</b>              | <b>3 463 057</b>                 | <b>2 069 765</b>     |  |
| Finanszírozási kiadások                                       | -                             | -                                | -                    | -                                | -                             | -                                | -                    |  |

## 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 **Szlovén 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 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

**Határozati javaslat:**

**.../2023. (....) ÚSZÖ határozata**

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

Határidő: ülés napja  
Felelős: ÚSZÖ elnöke

Előterjesztés a 3. 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

| Tárgy   | Cél  | Módszer   |
|---|--|---|
| 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;
- összeférhetlenségi 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 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 megkétszereződik.  | 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. Krenn Zsuzsanna

