

I-57/24/2023.

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLETI ÚJBUDA NÉMET ÖNKORMÁNYZATA
NEUOFENER DEUTSCHE SELBSTVERWALTUNG
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.**

9. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Német Önkormányzata **2023. november 21-én** (kedd) **10.00 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: **Dreisziger György** elnökhelyettes
dr. Próhléné Hehl Éva tag
dr. Sallai Csilla tag

Igazoltan távol van:
Dr. Seifert Tibor elnök

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

Dreisziger György elnökhelyettes:

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

Tájékoztatja a jelenlévőket, hogy az Elnök külföldön tartózkodik, ezért ma ő tartja meg az ülést.

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

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete dr. Próhléné Hehl Éva képviselő személyét elfogadja az Újbuda Német Önkormányzat 2023. november 21-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

49/2023. (XI.21.) ÚNÖ határozata

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete dr. Próhléné Hehl Éva személyét elfogadja az Újbuda Német Önkormányzat 2023. november 21-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Dreisziger György elnökhelyettes:

Javasolja a meghívóban kiküldött napirendi pontok megtárgyalását az alábbiak szerint:

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. november 21-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Az újbudai német nemzetiségi Óvodák 2023. évi költségvetése módosításainak megtárgyalása*
- 2. 2024. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

50/2023. (XI.21.) ÚNÖ határozata

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. november 21-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Az újbudai német nemzetiségi Óvodák 2023. évi költségvetése módosításainak megtárgyalása*
- 2. 2024. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása*

1. Napirendi pont

Újbudai német nemzetiségi Óvodák 2023. évi költségvetése módosításainak megtárgyalása

Dreisziger György elnökhelyettes:

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő, 2023. évi költségvetés módosítással kapcsolatos határozati javaslatot:

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a nemzetiségi érdekképviselettel összefüggő feladat együttdöntési jog gyakorlása keretében, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 84. § (9) bekezdés b) pontja alapján a nemzetiségi óvodai nevelési feladatokat ellátó – Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata fenntartásában működő – Gazdagréti Óvoda/Kindergarten in Gazdagrét és a Kelenvölgy-Őrmezei Óvoda/Kindergarten in Kelenvölgy 2023. évi költségvetése - január 1. és szeptember 30. közötti időszakokra vonatkozó - 2023. november 23-ra előterjesztett módosításaival egyetért.

Határidő: folyamatos

Felelős: ÚNÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

51/2023. (XI.21.) ÚNÖ határozata

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a nemzetiségi érdekképviselettel összefüggő feladat együttdöntési jog gyakorlása keretében, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 84. § (9) bekezdés b) pontja alapján a nemzetiségi

óvodai nevelési feladatokat ellátó – Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata fenntartásában működő – Gazdagréti Óvoda/Kindergarten in Gazdagrét és a Kelenvölgy-Örmezei Óvoda/Kindergarten in Kelenvölgy 2023. évi költségvetése - január 1. és szeptember 30. közötti időszakra vonatkozó - 2023. november 23-ra előterjesztett módosításaival egyetért.

Határidő: folyamatos
Felelős: ÚNÖ elnöke

2. Napirendi pont **2024. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása**

Dreisziger György elnökhelyettes:

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

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok 2024. évi belső ellenőrzési tervét az 1. mellékletét képező belső ellenőrzési terv 6. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

Határidő: 2023. november 21.
Felelős: ÚNÖ elnöke

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

52/2023. (XI.21.) ÚNÖ határozata

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok 2024. évi belső ellenőrzési tervét az 1. mellékletét képező belső ellenőrzési terv 6. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

Határidő: 2023. november 21.
Felelős: ÚNÖ elnöke

Miután egyéb észrevétel nem volt az Elnökhelyettes megköszöni a részvételt, és az ülést 10.40 órakor bezárja.

Budapest, 2023. november 21.


Dreisziger György
 elnökhelyettes








dr. Próhléné Hehl Éva
 jegyzőkönyv-hitelesítő

J E L E N L É T I Í V

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

Időpont: 2023. november 21. (kedd), 10⁰⁰ óra

Helyszín: Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. emelet 202-es szobája

NÉV:		ALÁÍRÁS:
1.	Dr. SEIFERT TIBOR Elnök	ig. távol van
2.	DREISZIGER GYÖRGY Elnökhelyettes	
3.	dr. PRÓHLÉNÉ HEHL ÉVA Képviselő	Hehl E
4.	dr. SALLAI CSILLA Képviselő	
	Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna Jegyző 	
	dr. Lantos Ottó Pénzügyi és Költségvetési Igazgató	—
	Szilágyi Tünde Titkár	Szilágyi Tünde

MEGHÍVÓ

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Német Önkormányzata **2023. november 21-én** (kedd) **10.00** órai kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megtartandó **rendes** ülésére.

Napirendi pontok:

1. Az újbudai német nemzetiségi Óvodák 2023. évi költségvetése módosításainak megtárgyalása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Dr. Seifert Tibor elnök
2. 2024. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Dr. Seifert Tibor elnök

Budapest, 2023. november 17.

Dreisziger György s.k.
elnökhelyettes

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselőtársaim!

Az ÚNÖ 2023. november 21-én megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

1. napirendi ponthoz:

Tájékoztatlak Benneteket, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata 2023. szeptember 14-én tárgyalja a Budapest XI. kerületében lévő Gazdagréti Óvoda és a Kelenvölgy-Órmezei Óvoda 2023. évi költségvetésének III-negyedéves időszakra vonatkozó módosításait.

A **nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 84. § (9) bekezdésének** megfelelően nemzetiségi önkormányzatunknak is szükséges véleményezni a Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósága által elkészült mellékelt anyagát, mely szükséges az Önkormányzat döntésének meghozatalához.

Javasolom a módosításokkal való egyetértést.

Határozati javaslat:

.../2023. (.....) ÚNÖ határozata

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy **a nemzetiségi érdekképviselettel összefüggő feladat együttdöntési jog gyakorlása keretében**, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 84. § (9) bekezdés b) pontja alapján a nemzetiségi óvodai nevelési feladatokat ellátó – Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata fenntartásában működő – Gazdagréti Óvoda/Kindergarten in Gazdagrét és a Kelenvölgy-Órmezei Óvoda/Kindergarten in Kelenvölgy 2023. évi költségvetése - január 1. és szeptember 30. közötti időszakra vonatkozó - 2023. november 23-ra előterjesztett módosításaival egyetért.

Határidő: folyamatos

Felelős: ÚNÖ elnöke

2. napirendi ponthoz:

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

Ennek megfelelően a Hivatal megküldte részünkre a nemzetiségekre vonatkozó, 2024. évi belső ellenőrzési tervét, a Képviselő-testület általi jóváhagyás céljából.

A tervezet szerint 2024. II. negyedévében az önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálatára, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzésére fog sor kerülni.

Javasolom fentiek jóváhagyását.

Határozati javaslat:

.../2023. (...) ÚNÖ határozata

Az Újbuda Német Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy jóváhagyja a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok 2024. évi belső ellenőrzési tervét az 1. mellékletét képező belső ellenőrzési terv 6. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

Határidő: ülés napja
Felelős: ÚNÖ elnöke

Budapest, 2023. november 17.

Dreisziger György s.k.
elnökhelyettes

Előterjesztés az 1. napirendi ponthoz.

GAMESZ Előirányzat-nyilvántartás 2023.09.30

Kiadás/Bevétel
 PM info göngyölyfített
 Rendelet göngyölyfített
 PM info
 Intézmény

K 2023.01.01-09.30.

Összeg / összeg

Sorcímkék	K 1. Személyi juttatások		K 2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulás		K 3. Dologi kiadások		K 6. Beruházási kiadások		K 7. Felújítási kiadások		K 5.3. Egyéb elvonások befizetések		Végösszeg
3.5. Gazdagréti Óvoda	587 578 600	97 160 825	252 864 019	4 167 256								941 770 700	
0. Eredeti előirányzat	573 740 980	90 053 250	239 131 642	656 250								903 582 122	
SHKSaját hatáskörű előirányzat módosítás	-2 683 497	1 292 547	1 133 944	257 006								4 051 317	
PMKötelezettségvállalások maradványa	318 205	2 404 570	1 328 542									2 141 700	
Ö-46Gépkocsihasznaát költségtérítés pótelőirányzat	2 141 700											10 989 891	
Mintézmények többletfinanszírozása kötelezettségvállalással nem fedezett többletjény			10 989 891									3 254 000	
MSzabado maradvány - eszközbeszerzések												2 141 700	
MSzabado maradvány - jutalomkeret	3 511 212	456 458										10 989 891	
Ö-148Cafeteria céljuttatás emelése	10 550 000	2 954 000										3 254 000	
Ö-321Újbuda környezettudatos óvodája program díjazása												3 967 670	
3.6. Kelenvölgy- Örnezei Óvoda	392 116 347	64 528 775	160 656 982	3 181 616								620 483 720	
0. Eredeti előirányzat	381 565 519	60 393 998	153 437 016	656 250								596 052 783	
SHKSaját hatáskörű előirányzat módosítás	-635 901	226 721	33 754	375 426								0	
PMKötelezettségvállalások maradványa	137 520	1 514 202	2 188 420	89 940								3 930 082	
Ö-46Gépkocsihasznaát költségtérítés pótelőirányzat	769 560											769 560	
Mintézmények többletfinanszírozása kötelezettségvállalással nem fedezett többletjény			4 707 792									4 707 792	
MSzabado maradvány - eszközbeszerzések												2 060 000	
MSzabado maradvány - jutalomkeret	2 403 149	312 409										2 060 000	
Ö-148Cafeteria céljuttatás emelése	7 050 000	1 974 000										2 715 558	
Ö-1752023. I. félév vezetői jutalom	826 500	107 445										9 024 000	
Ö-321Újbuda környezettudatos óvodája program díjazása			290 000									933 945	
												290 000	

GAMESZ Előirányzat-nyilvántartás 2023.09.30

Kiadás/Bevétel
 PM info göngyöltett
 Rendelet göngyöltett
 PM Info
 Intézmény

B 2023.01.01-09.30.

Összeg / összeg		Oszlopcímkék				Végösszeg		
		B 11. Működési célú bevételek	B 12. Működési célú átvett pénzeszk. ÁHK	B 14. Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése	B 15. Felhalmozási célú pénzeszk. ÁHK	B 16. Kölségvetési maradvány	B 17. Irányító (önkormányzati) támogatás	B 10. Működési célú támogatás ÁH-on belülről
3.5. Gazdagréti Óvoda		53 177 680	4 051 317	4 051 317	884 541 703	857 626 112		941 770 700
0. Eredeti előirányzat		53 177 680						910 803 792
PMKötelezettségvállalások maradványa						4 051 317		4 051 317
Ö-46Gépkocsihasználat költségtérítés pótelőirányzat							2 141 700	2 141 700
Mintézmények többletfinanszírozása kötelezettségvállalással nem fedezett többletigény							10 989 891	10 989 891
Ö-148Cafeteria céljuttatás emelése							13 504 000	13 504 000
Ö-321Újbuda környezetudatos óvodája program díjazása							280 000	280 000
3.6. Kelenvölgy- Őrmezei Óvoda		19 004 836	3 930 082	3 930 082	597 548 802	581 823 505		620 483 720
0. Eredeti előirányzat		19 004 836						600 828 341
PMKötelezettségvállalások maradványa								3 930 082
Ö-46Gépkocsihasználat költségtérítés pótelőirányzat							769 560	769 560
Mintézmények többletfinanszírozása kötelezettségvállalással nem fedezett többletigény							4 707 792	4 707 792
Ö-148Cafeteria céljuttatás emelése							9 024 000	9 024 000
Ö-1752023. I. félév vezetői jutalom							933 945	933 945
Ö-321Újbuda környezetudatos óvodája program díjazása							290 000	290 000



Iktatószám: XXI/12/2/2023.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Nemzetiségi Önkormányzatok

2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

A 2024. évre vonatkozó terv az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató és az előzetes kockázatelemzés figyelembe vételével készült.

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

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

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzat részére biztosítja az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit, szakmai segítséget nyújt, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról. Ezzel összhangban az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (2) bekezdés b) pontja kimondja, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatai ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatait ellátja.

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

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

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

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

1. A 2024. évi belső ellenőrzési terv szöveges indokolása

Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése a jogszabályoknak megfelelően összeállította a Nemzetiségi Önkormányzatok 2024. évi belső ellenőrzési tervét, amely a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

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

Az éves ellenőrzési terv összeállítása az alábbi szempontok szerint történt:

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

A 2024. évi belső ellenőrzési terv készítésénél, a konkrét ellenőrzési célok meghatározásánál a következő prioritásokra voltunk figyelemmel:

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

A 2024. évi terv összeállításakor a rendelkezésre álló humán erőforrások figyelembe vételével terveztünk. A Nemzetiségi Önkormányzatok esetében soron kívüli ellenőrzésre nem különítettünk el időt.

2. A belső ellenőrzés által elvégzendő ellenőrzések típusai:

A 2024. évi tervben Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 szabályszerűségi ellenőrzést tervezünk azonos témakörben.

3. A belső ellenőrzés személyi feltételei:

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzés önálló, független szervezeti egységként működik, a feladatokat 2023. évben 1 fő belső ellenőrzési vezető köztisztviselő, valamint megbízási szerződéssel 1 fő külső szakember rész munkaidőben látta el, a 2024. évre a rendelkezésre álló humán erőforrással terveztünk.

4. A belső ellenőrzés 2024. évi munkaidő mérlege

A Polgármesteri Hivatalban a rendelkezésre álló erőforrások nagyobbik hányadát (260 nap) a polgármesteri hivatali ellenőrzésekre fordítjuk. A Nemzetiségi Önkormányzatok ellenőrzésére 40 nappal (a teljes kapacitás 13%-a) tervezünk.

5. A 2024. évre tervezett ellenőrzések téma, típus és időpont szerinti megoszlásban

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainak 2024. évi Belső ellenőrzési tervét az *1. számú melléklet* tartalmazza. A táblázatban feltüntettük az ellenőrzés típusát, tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, az ellenőri kapacitást, az ellenőrzés ütemezését, valamint az ellenőrzött Nemzetiségi Önkormányzatot.

A terv minden Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan azonos témát határoz meg, amely a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez kapcsolódó feladatok vizsgálatát tűzi ki.


6. Monitoring tevékenység

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

7. Egyéb feladatok

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

Budapest, 2023. november 7.


Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Mellékletek:

- 1.sz. melléklet - 2024. évi belső ellenőrzési terv
- 2.sz. melléklet - 2024. évi kockázatelemzés

Jóváhagyom:

Budapest, 2023. november


Jegyzője

Vargáné dr. Szremzner Zsuzsanna
Jegyző

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatai

2024. évi belső ellenőrzési terv

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatközet-tétel utóellenőrzése.	Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelősége, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatközet-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év	- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatközet-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,	szabály- szerűségi	Újbuda Bolgár Önkormányzata	2024. II. negyedév	3
2.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatközet-tétel utóellenőrzése.	Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi	- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatközet-	szabály- szerűségi	Újbuda Cigány Önkormányzata	2024. II. negyedév	3

		<p>megfelelősége, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>				
3.	<p>A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése.</p>	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelősége, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentációs formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	szabályszerűségi	Újbuda Görög Önkormányzata	2024. II. negyedév	3
4.	<p>A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése.</p>	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelősége, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentációs formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	szabályszerűségi	Újbuda Horvát Önkormányzata	2024. II. negyedév	3

		javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év							
5.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése.	Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év	- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,	szabályszerűségi	Újbuda Lengyel Önkormányzata	2024. II. negyedév	3		
6.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése.	Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év	- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,	szabályszerűségi	Újbuda Német Önkormányzata	2024. II. negyedév	3		
7.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a	Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a	- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai,	szabályszerűségi	Újbuda Örmény Önkormányzata	2024. II. negyedév	3		

<p>vagyonynyilatkozat-tétel utóellenőrzése.</p>	<p>jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonynyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonynyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>		
<p>8. A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonynyilatkozat-tétel utóellenőrzése.</p>	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonynyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonynyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	<p>szabály-szerűségi</p> <p>Újbuda Román Önkormányzata</p>	<p>2024. II. negyedév</p> <p>3</p>
<p>9. A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonynyilatkozat-tétel utóellenőrzése.</p>	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e.</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonynyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	<p>szabály-szerűségi</p> <p>Újbuda Ruszin Önkormányzata</p>	<p>2024. II. negyedév</p> <p>3</p>

		<p>- a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év</p>					
10.	<p>A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése.</p>	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a Jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	szabály-szerűségi	Újbuda Szerb Önkormányzata	2024. II. negyedév	3
11.	<p>A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése.</p>	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a Jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	szabály-szerűségi	Újbuda Szlovák Önkormányzata	2024. II. negyedév	3

12.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése.	Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év	- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,	szabály-szerűségi	Újbuda Szlovén Önkormányzata	2024. II. negyedév	3
13.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése.	Célja: Annak megállapítása, hogy - a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e; - a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e. - a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év	- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,	szabály-szerűségi	Újbuda Ukrán Önkormányzata	2024. II. negyedév	3

Készítette: Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető
Budapest, 2023. November 7.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata
Nemzetiségi Önkormányzatok

2. melléklet

Kockázatelemzés a 2024. évi tervezéshez

Sorszám	Munkafolyamatok kockázata	Belső kockázatok								Értékelés		
		Jogszabályi megfelelés	Szervezeti változás	Szabályozottság megfelelése	Szabályzatok betartása	Kontrollok megbízhatósága	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	Kockázati pontok összesen	Minősítés		
	<i>Hatás</i>	4	5	5	3	5	3	5	5			
1	Megállapodás és egyéb szabályozók elkészítése és jogszabályi megfelelése	3	3	5	4	4	4	4	1	2	95	KÖZEPES
2	Pénzügyi és egyéb szabályozások megfelelése	3	3	4	4	3	4	3	2	2	90	KÖZEPES
3	Pénzügyi kontrollok kialakítása	3	3	3	3	5	3	5	2	3	95	KÖZEPES
4	Pénzügyi kontrollok gyakorlása	2	3	2	5	4	5	4	5	2	99	KÖZEPES
5	Vagyonnyilatkozat-tétel megléte	5	3	5	5	2	5	2	1	3	99	KÖZEPES
6	Kötelezőben közteendő adatok megfelelése	3	3	3	4	3	4	3	2	3	88	KÖZEPES
7	Készpénzes kiadások	2	3	3	3	2	3	2	1	1	65	ALACSONY
8	Banki kiadások	2	3	3	3	2	3	2	1	1	65	ALACSONY
9	Képviselő-testületi feladatok szabályszerűsége	4	4	4	4	4	4	4	1	3	102	MAGAS
10	Adatszolgáltatások teljesítése	2	4	2	4	4	4	5	1	3	89	KÖZEPES
11	Kontrollrendszer kialakításának megfelelése	4	3	5	4	3	4	3	3	1	101	KÖZEPES

Kockázati pont= Kockázati pontok száma = Kockázati pontok minősítése
 Súlyok x Valószínűség =
 70 alatt = alacsony
 70-100 = közepes
 101 felett = magas

Készítette: Kovács Katalin
 belső ellenőrzési vezető
 Budapest, 2023. november 7.