

I-59/13/2023.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata  
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

## 4. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata **2023. november 22-én** (szerda) **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. november 22-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.*

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

### **16/2023. (XI.22.) ÚSZÖ határozata**

Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete dr. Sütő Ferenc képviselő személyét elfogadja az Újbuda Szlovén Önkormányzata 2023. november 22-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. november 22-i ülésének napirendi pontját az alábbiak szerint fogadja el:*

1. *Az ÚSZÖ 2023. évi költségvetésének módosítása*
2. *Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
3. *2024. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása*
4. *Közmeghallgatás időpontjának és helyszínének megá-  
lapítása*
5. *Decemberi program egyeztetése*

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

### **17/2023. (XI.22.) ÚSZÖ határozata**

*Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. november 22-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:*

1. *Az ÚSZÖ 2023. évi költségvetésének módosítása*
2. *Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
3. *2024. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása*
4. *Közmeghallgatás időpontjának és helyszínének megá-  
lapítása*
5. *Decemberi program egyeztetése*

## **1. Napirendi pont**

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

#### **Kondor Péter elnök:**

Emlékezteti képviselőtársát, hogy 5,- Ft banki kamatot már előirányoztak év elején, ezért a 135.491,- Ft kamatból jelenleg csak 135.486,- Ft-ot kell bevételezniük.

Elmondja továbbá, hogy a december 8-án, az ÚSZÖ 2023. évi Munkatervének 3. pontja alapján, a Budapesti Szlovének Egyesületével és a Szlovén Köztársaság Budapesti Nagykövetségével együtt szervezendő szlovén adventi koncert rendezvényükön a koncertet követő vendéglátást Önkormányzatuk finanszírozza, melynek catering költsége 300.000,- Ft lesz.

Mivel nyílt rendezvény lesz, ezért járulék nem terheli a költséget, viszont a Reprezentáció soron csak 100.000,- Ft előirányzat van.

Ezen kívül még egy Karácsonyi összejövetel is várható, de még csak most van szervezés alatt, ezért javasolja, hogy szintén a reprezentációs sorra emeljék át a szabad előirányzatokat, melyre szavazásra teszi fel az alábbi határozatot:

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

#### **A Bevételek oldalon:**

*A 8. Működési bevételek 8.1. Kamatbevételek sorát megemeli 135.486,- Ft-tal.*

#### **A Kiadások oldalon:**

*Az 1. Személyi juttatások 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemeli 496.785,- Ft-tal.*

*A 2.1. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemeli 66.100,- Ft-tal.*

*A 3. Dologi kiadások*

- 3.1.1. Irodaszer, nyomtatvány sorát csökkenti 100.000,- Ft-tal,
- a 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát csökkenti 50.000,- Ft-tal,
- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkenti 383.699,- Ft-tal, valamint a
- 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemeli 106.300,- Ft-tal.

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

*Kiadások összesen: 2.993.975,- Ft*

*Bevételek összesen: 2.993.975,- Ft*

*(A költségvetés részletes számadatait 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.

**18/2023. (XI.22.) ÚSZÖ határozata**

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

A Bevételek oldalán:

A 8. Működési bevételek 8.1. Kamatbevételek sorát megemeli 135.486,- Ft-tal.

A Kiadások oldalán:

Az 1. Személyi juttatások 1.3. Reprezentáció, üzleti ajándék sorát megemeli 496.785,- Ft-tal.

A 2.1. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.1. sorát megemeli 66.100,- Ft-tal.

A 3. Dologi kiadások

- 3.1.1. Irodaszer, nyomtatvány sorát csökkenti 100.000,- Ft-tal,
- a 3.1.3. Egyéb készletbeszerzés sorát csökkenti 50.000,- Ft-tal,
- a 3.3.3. Egyéb szolgáltatások sorát csökkenti 383.699,- Ft-tal, valamint a
- 3.5.2. Előzetesen felszámított Áfa sorát megemeli 106.300,- Ft-tal.

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

**Kiadások összesen: 2.993.975,- Ft**

**Bevételek összesen: 2.993.975,- Ft**

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

Határidő: 2023. folyamatos

Felelős: ÚSZÖ elnöke

## **2. Napirendi pont** ***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 – Újbuda Szlovén Önkormányzata 2022. évi gazdálkodásának vizsgálatáról, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzéséről szóló - jelentésben foglaltakat elfogadja.*

*Határidő: 2023. november 22.  
Felelős: ÚSZÖ elnöke*

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

### **19/2023. (XI.22.) ÚSZÖ határozata**

*Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – Újbuda Szlovén Önkormányzata 2022. évi gazdálkodásának vizsgálatáról, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzéséről szóló - jelentésben foglaltakat elfogadja.*

*Határidő: 2023. november 22.  
Felelős: ÚSZÖ elnöke*

## **3. Napirendi pont** ***2024. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása***

### **Kondor Péter elnök:**

Szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, miszerint:

*Az Újbuda Szlovén 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 12. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.*

*Határidő: 2023. november 22.  
Felelős: ÚSZÖ elnöke*

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

**20/2023. (XI.22.) ÚSZÖ határozata**

Az Újbuda Szlovén 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 12. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

Határidő: 2023. november 22.

Felelős: ÚSZÖ elnöke

## **4. Napirendi pont**

### ***Közmeghallgatás időpontjának és helyszínének megállapítása***

**Kondor Péter elnök:**

Javasolja, hogy a 2023. évi Közmeghallgatásukat december 12-én 15.00 órakor tartsák meg az Újbudai Polgármesteri Hivatal Zsombolyai u. 4. szám alatti II. emelet 202. számú irodájában, melyre szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy – a nemzetiségi feladat a nemzetiségi önkormányzat működési területén, a nemzetiségi közösséget megillető jogosultság érvényesítése alapján - az ÚSZÖ éves Közmeghallgatását 2023. december 12-én (kedden) 15.00 órai kezdettel tartja meg a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal 1113. Budapest, Zsombolyai utca 4. sz. épületében lévő II. em. 202-es számú irodában.*

*Határidő: 2023. november 22.*

*Felelős: ÚSZÖ elnöke*

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

**21/2023. (XI.22.) ÚSZÖ határozata**

Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy – **a nemzetiségi feladat a nemzetiségi önkormányzat működési területén, a nemzetiségi közösséget megillető jogosultság érvényesítése alapján** - az ÚSZÖ éves Közmeghallgatását 2023. december 12-én (kedden) 15.00 órai kezdettel tartja meg a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal 1113. Budapest, Zsombolyai utca 4. sz. épületében lévő II. em. 202-es számú irodában.

Határidő: 2023. november 22.

Felelős: ÚSZÖ elnöke

## 5. Napirendi pont *Decemberi program egyeztetése*

### **Kondor Péter elnök:**

A decemberi karácsonyi programmal kapcsolatban – mely telefonon már leegyeztésre került a képviselőtársakkal – javasolja a határozat meghozatalát arról, hogy 2023. december 9-én, szombaton adventi összejövetelt tartanak, melyen kézműves tárgyak és hagyományos vendvidéki adventi/karácsonyi ételek kerülnek elkészítésre. A rendezvényre az Országos Szlovén Önkormányzat budapesti kirendeltségén kerül sor (Budapest, VII. Rumbach Sebestyén utca 12).

A rendezvényen részt vesznek a XI. kerületi szlovén lakosok, és a Budapesten élő szlovének.

A rendezvényre maximum 400.000 Ft felhasználását javasolja az éves Munkatervük 4. pontjához kapcsolódóan.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

*Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚSZÖ 2023. december 9-én adventi összejövetelt szervez a XI. kerületi és további, Budapesten élő szlovén családok részére az Országos Szlovén Önkormányzat Budapest VII., Rumbach Sebestyén utca 12. szám alatti kirendeltségén, melynek szükséges költségeire legfeljebb 400.000,- Ft fedezetet biztosít az ÚSZÖ 2023. évi költségvetése terhére.*

*Ezzel egyidejűleg úgy határoz, hogy az ÚSZÖ 2023. évi Munkatervének 4. pontjában lévő 300.000,- Ft megállapított felhasználást 400.000,- Ft-ra emeli.*

*Határidő: 2023. november 22.*

*Felelős: ÚSZÖ elnöke*

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

### **22/2023. (XI.22.) ÚSZÖ határozata**

Az Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az ÚSZÖ 2023. december 9-én adventi összejövetelt szervez a XI. kerületi és további, Budapesten élő szlovén családok részére az Országos Szlovén Önkormányzat Budapest VII., Rumbach Sebestyén utca 12. szám alatti kirendeltségén, melynek szükséges költségeire legfeljebb 400.000,- Ft fedezetet biztosít az ÚSZÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Ezzel egyidejűleg úgy határoz, hogy az ÚSZÖ 2023. évi Munkatervének 4. pontjában lévő 300.000,- Ft megállapított felhasználást 400.000,- Ft-ra emeli.

Határidő: 2023. november 22.

Felelős: ÚSZÖ elnöke

Miután más észrevétel és javaslat nem hangzott el, az Elnök megköszönte a részvételt és az ülést 16.10 órakor bezárta.

Budapest, 2023. november 22.



**Kondor Péter**  
elnök



**dr. Sütő Ferenc**  
jegyzőkönyv-hitelesítő



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

18/2023. (XI.22.) 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>				
<b>1.1.1</b>	Képviselők tiszteletdíja	0	0	0	0
<b>1.1.2</b>	Választott tisztségviselők juttatásai	0	0	0	0
<b>1.2</b>	<b>Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések)</b>				
<b>1.2.1</b>	Telefon magáncélú használata	0	0	0	0
<b>1.2.2</b>	BKK bérletek	229 200	229 200	0	0
<b>1.2.3</b>	Utazási költségtérítés	0	0	0	0
<b>1.2.4</b>	Egyes meghatározott juttatás	0	0	0	0
<b>1.2.5</b>	Megbízási díj	0	0	0	0
<b>1.3</b>	<b>Reprezentáció, üzleti ajándék</b>	<b>575 525</b>	<b>575 525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Személyi juttatások összesen:</b>	<b>804 725</b>	<b>804 725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.</b>	<b>II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS</b>				
<b>2.1</b>	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	175 100	175 100	0	0
	<b>Munkaadót terhelő kiadások összesen:</b>	<b>175 100</b>	<b>175 100</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>	Irodaszer, nyomtatvány	0	0	0	0
<b>3.1.2</b>	Könyv, folyóirat beszerzés	0	0	0	0
<b>3.1.3</b>	Egyéb készletbeszerzés	0	0	0	0
<b>3.2</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>				
<b>3.2.1</b>	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé)	0	0	0	0
<b>3.2.2</b>	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése)	0	0	0	0
<b>3.3</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>				
<b>3.3.1</b>	Bérleti és lízing díjak	0	0	0	0
<b>3.3.2</b>	Szállítási szolgáltatás	682 000	682 000	0	0
<b>3.3.3</b>	Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás)	929 590	929 590	0	0
<b>3.3.4</b>	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás)	0	0	0	0
<b>3.4</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>				
<b>3.4.1</b>	Belföldi kiküldetés	100 000	100 000	0	0
<b>3.4.2</b>	Külföldi kiküldetés	0	0	0	0
<b>3.4.3</b>	Reklám és propaganda kiadás	0	0	0	0
<b>3.5</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>				
<b>3.5.1</b>	Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat)	160 000	160 000	0	0
<b>3.5.2</b>	Előzetesen felszámított ÁFA	127 560	127 560	0	0
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>1 999 150</b>	<b>1 999 150</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 belülről	0	0	0	0
4.3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	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 belülről	0	0	0	0
6.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	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>2 993 975</b>	<b>2 993 975</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KLADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 993 975</b>	<b>2 993 975</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	135 491	135 491	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>1 600 683</b>	<b>1 600 683</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>2 993 975</b>	<b>2 993 975</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest, 2023. november 22.

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. november 22. (szerda), 15.00 óra

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

Név:		Aláírás:
1.	<b>Kondor Péter</b> Elnök	
2.	<b>Kondor Erzsébet</b> Elnökhelyettes	ig. távol van
3.	<b>dr. Sütő Ferenc</b> Képviselő	dr. Sütő Ferenc
	<b>Vargáné dr. Kremzner Zsuzsanna</b> Jegyző	
	<b>dr. Lantos Ottó</b> Pénzügyi és Költségvetési Igazgató	—
	<b>Szilágyi Tünde</b> Titkár	

## **M E G H Í V Ó**

a Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata **2023. november 22-én** (szerda) **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 2023. évi költségvetésének módosítása (mellékelt és szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Kondor Péter elnök
2. Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Kondor Péter elnök
3. 2024. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Kondor Péter elnök
4. Közmeghallgatás időpontjának és helyszínének megállapítása (szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Kondor Péter elnök
5. Decembéri program egyeztetése (szóbeli előterjesztés szerint)  
Előterjesztő: Kondor Péter elnök

Budapest, 2023. november 16.

**Kondor Péter s.k.**  
**elnök**

# ELŐTERJESZTÉS

## **Tisztelt Képviselőtársaim!**

Az ÚSZÖ 2023. november 22-én megtartandó rendes ülésére az alábbiakat terjesztem elő:

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

Emlékeztetek Benneteket, hogy - az előző évek tapasztalatának megfelelően - az év elején 5,- Ft kamatbevételt terveztünk a 2023. évi költségvetésünkbe.

Tájékoztatlak Benneteket, hogy időközben a Hivatal egy olyan kedvező szerződést kötött a folyószámlánkat kezelő OTP Nyrt-vel, hogy jóval magasabbak lettek a kamatok a tervezettnél:

I.negyedévben: 47.716,- Ft

II.negyedévben: 62.611,- Ft

III.negyedévben: 25.166,- Ft

Így a kamatunk összege jelenleg 135.491,- Ft, melyet javasolok bevételezni a költségvetésünkbe.

Erre vonatkozó határozati javaslatomat, az ülésen történő megbeszélés szerint fogom előterjeszteni.

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

A Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése – ***a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet*** alapján - 2023. szeptember 15-ével bezárólag az idén is elvégezte a nemzetiségi önkormányzatok pénzügyi és szabályszerűségi működésének ellenőrzését, mely jelenleg a 2022. évi gazdálkodásának vizsgálatára, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzésére irányult.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a pénzeszközök felhasználása a Munkatervvel összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. Kapcsolódó feladatként elvégezték az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő feladatok ellenőrzését, valamint a keletkezett pénzügyi dokumentumok formai és tartalmi vizsgálatát.

A fenti dokumentumot mellékelem és javaslom a **Belső ellenőrzési jelentés** elfogadását.

### **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 – Újbuda Szlovén Önkormányzata 2022. évi gazdálkodásának vizsgálatáról, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzéséről szóló - jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: ülés napja

Felelős: ÚSZÖ elnöke

### **3. 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 vagyonynyilatkozat-tétel utóellenőrzésére fog sor kerülni.

Határozati javaslat:

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

Az Újbuda Szlovén 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 12. pontjában foglaltak szerinti tartalommal.

Határidő: ülés napja  
Felelős: ÚSZÖ elnöke

Budapest, 2023. november 16.

Kondor Péter s.k.  
elnök

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz



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

---

Ikt.sz.: XXI/9/4/2023.

## **BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata**  
**gazdálkodásának vizsgálata,**  
**a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése**

**Budapest, 2023. szeptember**

## **I. Általános információk**

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

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

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

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

Kondor Péter (Újbuda Szlovén Önkormányzata elnöke)  
dr. Lantos Ottó (Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság igazgatója)

**AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:** A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése.

**AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA:** Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a Munkatervvel összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e.

**AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA:** Pénzügyi és szabályszerűségi.

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

**ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK:** 2022. év

**AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE:** - szűrőpróbaszerű vizsgálat  
- nyilvántartás ellenőrzés

### **AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES FELADATAI:**

1. A támogatásokhoz kapcsolódó feladatok vizsgálata.
2. A pénzügyi feladatokhoz kapcsolódó nyilvántartás ellenőrzése.
3. A pénzügyi bizonylatok megfelelőségének ellenőrzése.

**AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA:** 2023. június 29. – 2023. szeptember 15.

**A HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS IDŐTARTAMA:** 2023. június 29. – 2023. szeptember 15.

### **ELLENŐRÖK ÉS MEGBÍZÓLEVELÜK SZÁMA:**

Kovács Katalin	vizsgálatvezető	XXI/9/1/2023.
Liptai Ágnes	belső ellenőr	XXI/9/2/2023.

**A ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TERVEZET ELKÉSZÍTÉSÉNEK HATÁRIDEJE:**  
2023. szeptember 29.

Az ellenőrzésre a 2023. évi belső ellenőrzési terv alapján került sor, amelyet Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Szlovén Önkormányzata Képviselő-testülete a 39/2022. (XII.05.) ÚSZÖ határozatával hagyott jóvá.

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

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (Nek tv.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.),
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.7.) PM rendelet.

## II. Vezetői összefoglaló

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

**Az ellenőrzés célja a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának és a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése volt.** Ennek keretében vizsgáltuk a pénzeszközökkel való gazdálkodás megfelelőségét, a nyilvántartási és elszámolási kötelezettségek teljesítését. Kapcsolódó feladatként elvégeztük az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásával összefüggő feladatok ellenőrzését, valamint a keletkezett pénzügyi dokumentumok formai és tartalmi vizsgálatát.

A Nemzetiségi Önkormányzat pénzgazdálkodásával összefüggő adatait egy komplex excel táblázatban tartották nyilván, melyben a költségvetésben meghatározott előirányzatok és azok változásai, a nyitó pénzkészlet és a kapott támogatások, illetve azok tételes felhasználása, valamint a kifizetéshez kapcsolódó számos egyéb adat szerepelt, mellyel a teljeskörű adatállomány egyben volt rendszerezve.

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

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



A vizsgált 2022. évben a pénzügyi ellenjegyző, a kötelezettségvállaló, a teljesítésigazoló, valamint az érvényesítő és az utalványozó jogszabály alapján, illetve felhatalmazással vagy kijelöléssel teljesítette feladatait.

Az Újbuda Szlovén Önkormányzata 2022. évben az éves munkatervének megvalósításához működési célú és feladat alapú, valamint működési célú önkormányzati támogatásokkal rendelkezett, valamint az előző évi maradvány összeggel is tudott gazdálkodni, melyet az alábbi táblázatban foglaltunk össze:

Szlovén			2021. évi maradvány	2022. évben rendelkezésre álló forrás	Felhasznált összeg	Maradvány
Bethlen G	feladat	2021	557 566	557 566	557 566	-
	feladat	2022		547 216	-	547 216
	működés	2022		520 000	520 000	-
Önkormányzati		2019	499 269	499 269	192 199	307 070
		2020	539 000	539 000	-	539 000
		2021	400 000	400 000	400 000	-
		2022		400 000	400 000	-
Egyéb bevétel			4	4	-	4
Összesen:			1 995 839	3 463 055	2 069 765	1 393 290

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

### III. Javaslatok

A Belső Ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítást nem tett, de felhívja a figyelmet az alábbi kockázatos területre.

- A fizetendő számlák és/vagy a szerződések megkésve érkeznek meg a Polgármesteri Hivatalba, mely veszélyeztetheti a fizetési határidőn belül történő utalást, mivel a kifizetés előkészítése több napot is igénybe vehet.

## **IV. Megállapítások**

### **1. A támogatásokhoz kapcsolódó feladatok vizsgálata**

#### **a. Központi költségvetésből kapott támogatások**

A Nemzetiségi Önkormányzatok támogatásának kezelését a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. végzi. A támogatások célja, hogy a nemzetiségeket nyelvük, kulturális hagyományaik, szellemi és tárgyi örökségük méltó ápolásában segítse.

**A helyi nemzetiségi önkormányzatok feladatalapú és működési támogatása** jogszabály alapján nyújtott nemzetiségi támogatás. A központi költségvetés költségvetési támogatást biztosít a települési nemzetiségi önkormányzatok részére.

**Feladatalapú támogatásra** az a helyi nemzetiségi önkormányzat jogosult, amely a költségvetési évet megelőző évben megtartott legalább négy képviselő-testületi ülésre vonatkozó jegyzőkönyvét, és – amennyiben a közmeghallgatás megtartására nem a négy képviselő-testületi ülés egyikén került sor, akkor – a közmeghallgatásról készült jegyzőkönyvét a fővárosi és megyei kormányhivatal részére a költségvetési év január 15-éig benyújtja. A támogatás célja a mindenkori vonatkozó jogszabályban előírt kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek finanszírozása.

A Támogató a támogatást két egyenlő részletben, április 30-áig és augusztus 15-éig folyósítja a Kincstár útján.

A támogatás szempontjából kizárólag a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

**Működési támogatásra** a költségvetési év január 1-jén a törzskönyvi nyilvántartásba bejegyzett helyi nemzetiségi önkormányzat jogosult. A működési költségvetési támogatás a nemzetiségi önkormányzat tevékenységével közvetlenül összefüggő működési költségek fedezetére, valamint a vonatkozó jogszabályban előírt kötelező nemzetiségi közfeladatok ellátásához közvetlenül kapcsolódó költségek finanszírozására használható fel.

A működési költségvetési támogatás egy települési és egy területi nemzetiségi önkormányzatra jutó éves összegét a Támogató közleményként minden év január 20-áig a honlapján közzéteszi.

A támogatás szempontjából kizárólag az „Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége” a „Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása”, „Nemzetiségi médiatartalom-szolgáltatás és támogatása”, „Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése”, „Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása” és az oktatással összefüggő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

A Támogató a támogatást az éves támogatásra jogosult helyi nemzetiségi önkormányzat részére két egyenlő részletben, január 30-áig és június 30-áig folyósítja a Kincstár útján.

**Az Újbuda Szlovén Önkormányzata megfelelt a támogatási feltételeknek, ezáltal részesült a központi támogatásokban. A támogatások a fent megnevezett határidőkben a bankszámlára megérkeztek, azok bevételezése szabályszerűen megtörtént.**

Ezekon felül különböző célú támogatásokat is lehet elnyerni (civil szervezetek, kulturális kezdeményezések, nemzetiségi táborok). A Szlovén Nemzetiség pályázatot nem nyert a vizsgált időszakban.

## **b. Önkormányzati támogatás**

Újbuda Önkormányzata és a Nemzetiségi Önkormányzat között megkötött Megállapodás tartalmazta az önkormányzati támogatáshoz kapcsolódó feltételrendszert.

A 2022. évben megkötött új támogatási szerződés szerint a 2022. évi támogatás felhasználását az adott évben, 2022. december 31-ig kell lebonyolítani, valamint a 2021. évi támogatást is el kell költeni. A korábbi évekből fennmaradt összegek későbbi időszakban is felhasználhatók. A támogatást elszámolási kötelezettség mellett nyújtja Újbuda Önkormányzata, valamint a fel nem használt összeget visszafizetési kötelezettség terheli.

A vizsgált 2022. évben a Nemzetiségi Önkormányzatok egységesen 400 000 Ft támogatásban részesültek Újbuda Önkormányzata által, melynek folyósítása a támogatási szerződésben meghatározott időszakban, azaz az aláírást követő 30 napon belül megtörtént.

**A 2022. évben kapott támogatás felhasználása megvalósult, 2021. évi maradvány nem volt, így visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.**

## **2. A pénzügyi feladatokhoz kapcsolódó nyilvántartás ellenőrzése**

A vizsgálat rendelkezésére bocsátott nyilvántartás sokrétű adattartalommal rendelkezett. Az excel táblában vezették a költségvetés előirányzat sorait és annak változásait, melyből nyomon követhetőek voltak az eredeti és módosított előirányzatok sorai, továbbá a lekötött és szabad előirányzatok összegei.

A második excel tábla egy komplex nyilvántartást tartalmazott. Itt ugyancsak megtalálhatók az előirányzat sorok, valamint a módosításuk is.

Ebben tételesen rendelkezésre álltak a kifizetésekhez tartozó adatok, az összeg (nettó, áfa bontásban), a kifizetés jogcíme, a szállító neve. Szerepeltek továbbá a különböző források nyitó összegei, és a felhasznált összegek, valamint a záró maradványok is.

A folyó kifizetéseket egységesen a 011140 Cofog kódon rögzítették, melyeket év végén könyveltek át a 082400 kormányzati funkcióra, amely a feladatalapú és működési támogatások esetében az elszámolás feltételeként került meghatározásra, és ezzel megfeleltek a támogatási szerződésben foglalt előírásoknak.

A támogatások esetében figyelmet fordítottak arra, hogy az elszámolási határidőket betartsák, azaz azokból a forrásokból történtek a kifizetések, melyekkel az adott évben el kellett számolni. A maradvány olyan források esetében keletkezett, melyekkel a következő időszakban számolhatnak el.

**A nyilvántartásban tételesen sorolták fel a kifizetéseket, jelölve, hogy melyik támogatási forrás terhére történt. A kifizetés bizonylatain a megfelelő záradékolás megtörtént.**

Az év első időszakában keletkezett kifizetési igény teljesítésének forrása jellemzően a korábbi évről maradt önkormányzati támogatás volt. A központi forrásként kapott pénzeszközök felhasználása a megérkezését követően megkezdődött, működési és feladat alapú bontásban.

**Összességében a 2022. évben elszámolási kötelezettséggel kapott támogatások felhasználása megtörtént, visszafizetési kötelezettség nem volt.**

Összességében Újbuda Szlovén Önkormányzata az alábbi forrásokkal rendelkezett:

	Összeg/Ft
2021. évi maradvány	1 995 839
Támogatások	1 467 216
Összesen	3 463 055
Felhasznált összeg	2 069 765
2022. évi maradvány	1 393 290

A táblázatból megállapítható, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat a rendelkezésre álló forrásainak mintegy 60%-át használta fel, azaz az előző évhez hasonlóan csökkenő mértékű, de jelentős maradvánnyal rendelkezett.

A 4/2022. (I.17.) ÚSZÖ határozattal elfogadott 2022. évi munkaterv 11 pontban határozza meg a Nemzetiségi Önkormányzat tervezett feladatait, melynek összegét 2 942 550 Ft-ban jelölték meg. A tervezett feladatok közül 1 pont nem valósult meg, 10 programot sikerült megszervezni, illetve részt venni rajta. A kifizetési bizonylatok mellé minden esetben csatolták és jelölték, hogy melyik programhoz kapcsolódik. Egy esetben határozattal emelték fel a – 3. pontban meghatározott programra – felhasználható keretösszeget, valamint a közmeghallgatásra állapítottak meg külön keretösszeget.

### **3. A pénzügyi bizonylatok megfelelőségének ellenőrzése**

#### **a. A szabályozottság megfelelőségének vizsgálata**

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

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

A szabályzat 6. számú melléklete az „Aláírási jogosultak nyilvántartásának tartalma” szabja meg a nyilvántartás tartalmi elemeit. A meghatározott tartalomnak megfelelően a naprakészen vezetett nyilvántartás rendelkezésre állt. Az aláírás minták a Nemzetiségi

Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal munkatársai tekintetében is a nyilvántartással összhangban fellelhetőek voltak.

**A 2022. évben a jelen vizsgálat szempontjából két témakört érintően történt módosítás a szabályozásban.**

- **A bevételek nyilvántartásba vételének, illetve előírásának elrendelése pontosításra került a Nemzetiségi Önkormányzatok vonatkozásában.**
- **A megrendelések tartalmi elemei kerültek lefektetésre.**

**A módosítások 2022. július 7-étől léptek hatályba.**

**b. Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata a pénzügyi bizonylatokon keresztül**

A vizsgálat a 2022. évi bankbizonylatok szűrőpróbaszerű ellenőrzésére terjedt ki a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság által átadott kivonatok, bizonylatok és mellékleteik alapján. A vizsgálat fókuszba az aláírási jogosultságok gyakorlásának megfelelőségén túl a nagyobb összegű számlákhoz kapcsolódó szerződések, megrendelések formai és időbeli megfelelőségén volt.

**A gazdálkodási jogkörök gyakorlása:**

- **Pénzügyi ellenjegyzés:**

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

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

- **Kötelezettségvállalás:**

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

A Nemzetiségi Önkormányzatnál 2022. évben 2 db 200 000 Ft összegűnél magasabb kifizetés volt, melyhez „Kötelezettségvállalás nyilvántartási lapot” csatoltak, egyebekben a meghatározott összeg alatti teljesítések során a számlák, illetve egyéb bizonylatok tartalmazták a kötelezettségvállaló keltezéssel ellátott aláírását.

- **Teljesítésigazolás:**

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

- **Érvényesítés:**

A Nemzetiségi Önkormányzatnál az érvényesítési feladatokat a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság Igazgatója által írásban kijelölt, a Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló személy látja el. A vizsgált 2022. évben **minden esetben megtalálható volt az érvényesítő keltezéssel ellátott aláírása.**

- **Utalványozás:**

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

**Összefoglalva a vizsgálat tapasztalatait, az alábbi megállapítások tehetőek:**

1. Az aláírási jogosultságok gyakorlása az arra jogosultak részéről történt.
2. Az aláírások a szabályzatban meghatározottak szerinti időrendben történtek.
3. Az összeférhetlenségi szabályokat betartották.
4. A dokumentumokon az aláírásokat keltezéssel ellátták.

5. A könyvviteli elszámolást **közvetlenül alátámasztó bankbizonylatok** általános alakja és tartalmi kellékei **a jogszabályi előírásoknak megfeleltek.**

**A Nemzetiségi Önkormányzatnál a vizsgált időszakot tekintve 2 db nagyobb összegű (200 000 Ft feletti) számla kifizetésére került sor.**

Az ellenőrzés az alábbi megállapításokat teszi:

- A nagy összegű kifizetésekhez vállalkozói szerződés aláírására került sor.
- A Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részéről az egyik kötelezettségvállalást sürgősséggel indították, mert a Polgármesteri Hivatalba késve érkezett a szerződés tervezet, és mivel az aláírások lebonyolítása időt vesz igénybe.
- Megrendelés ebben az időszakban nem volt.
- A kifizetések fizetési határidőn belül megtörténtek.

**Össességében megállapítható, hogy a 2022. évben a szabályos munkavégzés a vizsgált területen biztosított volt, az aláírási jogosultságokat az arra felhatalmazott személyek gyakorolták, a bizonylatokon hiánytalanul fellelhetők voltak.**

Budapest, 2023. szeptember 29.

Készítette:



Liptai Ágnes  
belső ellenőr



Kovács Katalin  
belső ellenőrzési vezető  
vizsgálatvezető



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 feladatait 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 humánerőforrások figyelembe vételével terveztünk. A Nemzetiségi Önkormányzatok esetében soron kívüli ellenőrzésre nem különítünk 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 részmunkaidőben látta el, a 2024. évre a rendelkezésre álló humánerőforrással tervezünk.



#### 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 kísérjük.

#### 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



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, módszere, ellenőrzendő 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 vagyonynyilatkozat-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 vagyonynyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év	- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonynyilatkozat- tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,	szabály- szerűségi	<b>Újbuda Bolgár Önkormányzata</b>	2024. II. negyedév	3
2.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonynyilatkozat-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 vagyonynyilatkozat-	szabály- szerűségi	<b>Újbuda Cigány Önkormányzata</b>	2024. II. negyedév	3

3.	<p>A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonyilatkozat-tétel utóellenőrzése.</p>	<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 dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	szabály-szerűségi	<b>Újbuda Görög Önkormányzata</b>	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 dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat, - a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	szabály-szerűségi	<b>Újbuda Horvát Önkormányzata</b>	2024. II. negyedév	3

5.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonynyilatkozat-tétel utóellenőrzése.	<p>javaslatok megvalósultak-e. Időszak: 2022-2024. év</p> <p>Célja: Annak megállapítása, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e;</li> <li>- a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e.</li> <li>- a 2021. évben a vagyonynyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e.</li> </ul> <p>Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat,</p> <p>- a vagyonynyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	szabály-szerűségi	Újbuda Lengyel Önkormányzata	2024. II. negyedév	3
6.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a vagyonynyilatkozat-tétel utóellenőrzése.	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a jogszabályoknak megfelelően zajlik-e;</li> <li>- a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelése, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e.</li> <li>- a 2021. évben a vagyonynyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e.</li> </ul> <p>Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat,</p> <p>- a vagyonynyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	szabály-szerűségi	Újbuda Német Önkormányzata	2024. II. negyedév	3
7.	A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete szabályszerű működésének vizsgálata, valamint a	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a képviselő-testületi működés, a döntéshozatal, közmeghallgatás a</li> </ul>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai,</p>	szabály-szerűségi	Újbuda Örmény Önkormányzata	2024. II. negyedév	3

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

		<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>	szabályszerűségi	<b>Újbuda Szerb Önkormányzata</b>	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>	szabályszerűségi	<b>Újbuda Szlovák Önkormányzata</b>	2024. II. negyedév	3

12.	<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;</p> <p>- a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelősége, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e.</p> <p>- a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e.</p> <p>Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat,</p> <p>- a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	<p>szabály-szerűségi</p>	<p>Újbuda Szlovén Önkormányzata</p>	<p>2024. II. negyedév</p>	<p>3</p>
13.	<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;</p> <p>- a jegyzőkönyvek formai, tartalmi megfelelősége, valamint azok továbbítása szabályszerűen történik-e.</p> <p>- a 2021. évben a vagyonyilatkozat-tétel vizsgálatához kapcsolódó javaslatok megvalósultak-e.</p> <p>Időszak: 2022-2024. év</p>	<p>- a képviselő-testületi ülésekhez kapcsolódó dokumentálás formai, tartalmi hiányokat mutathat,</p> <p>- a vagyonyilatkozat-tételhez kapcsolódó javaslatok megvalósulása nem teljeskörű,</p>	<p>szabály-szerűségi</p>	<p>Újbuda Ukrán Önkormányzata</p>	<p>2024. II. negyedév</p>	<p>3</p>

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>Hirdetés</i>	4	5	5	3	5		3		
1	Megállapodás és egyéb szabályozók elkészítése és jogszabályi megfelelése	3	3	5	4	4	1	2	95	KÖZEPES
2	Pénzügyi és egyéb szabályozások megfelelése	3	3	4	4	3	2	2	90	KÖZEPES
3	Pénzügyi kontrollok kialakítása	3	3	3	3	5	2	3	95	KÖZEPES
4	Pénzügyi kontrollok gyakorlása	2	3	2	5	4	5	2	99	KÖZEPES
5	Vagyonynyilatkozat-tétel megléte	5	3	5	5	2	1	3	99	KÖZEPES
6	Kötelezően közzeendő adatok megfelelése	3	3	3	4	3	2	3	88	KÖZEPES
7	Készpénzes kiadások	2	3	3	3	2	1	1	65	ALACSONY
8	Banki kiadások	2	3	3	3	2	1	1	65	ALACSONY
9	Képviselő-testületi feladatok szabályszerűsége	4	4	4	4	4	1	3	102	MAGAS
10	Adatszolgáltatások teljesítése	2	4	2	4	5	1	3	89	KÖZEPES
11	Kontrollrendszer kialakításának megfelelése	4	3	5	4	3	3	1	101	KÖZEPES

Kockázati pont=

Súlyok x Valószínűség

Kockázati pontok száma  
70 alatt  
70-100  
101 felett

Kockázati pontok minősítése  
= alacsony  
= közepes  
= magas

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

Valószínűség