

2. sz. Jegyzőkönyv

Készült Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata **2024. február 15-én** (csütörtök) **16.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal (1113 Budapest, Zombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalójában megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak: **Hering Mária** elnök
 Hosu Constanta elnökhelyettes

A Polgármesteri Hivatal részéről jelen van:

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

Hering Mária elnök:

Köszönti a megjelenteket és megállapítja a testület határozatképességét.

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

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. február 15-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Az ÚjbudaRÖ 2024. évi költségvetésének elfogadása*
- 2. 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
- 3. Beszámolók*

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

7/2024. (II.15.) ÚjbudaRÖ határozata

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. február 15-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Az ÚjbudaRÖ 2024. évi költségvetésének elfogadása
2. 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása
3. Beszámolók

1. Napirendi pont

Az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetésének elfogadása

Hering Mária elnök:

Az éves költségvetés elfogadására szavazásra teszi fel az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot az alábbiak szerint:

Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 1 931 813 Ft
 költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 1 931 813 Ft
 amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 570 000 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 1 931 813 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege -361 813 Ft,
 amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -346 813 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -15 000 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 361 813 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2023. évi költségvetési maradványból történik.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2024. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 43/2019.(XI.18.) ÚjbudaRÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke
 Határidő: 2024. december 31.

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

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2024. (II.15.) számú határozata az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 1 931 813 Ft
 költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 1 931 813 Ft
 amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 570 000 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 1 931 813 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege -361 813 Ft,
 amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -346 813 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -15 000 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 361 813 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2023. évi költségvetési maradványból történik.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2024. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciaállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 43/2019.(XI.18.) ÚjbudaRÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke
 Határidő: 2024. december 31.

2. Napirendi pont **2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása**

Hering Mária elnök:

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

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

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

9/2024. (II.15.) ÚjbudaRÖ határozata

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzése által készített – az újbudai nemzetiségi önkormányzatoknál végzett, 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló - Éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

3. Napirendi pont **Beszámolók**

Hering Mária elnök:

Az alábbiakban számol be a 2023. évi programjaikról:

1.)

Újbuda Román Önkormányzata 2023. május 27-én a Budapest XI., Andor utca 4. szám alatti No Flanc Étteremben megtartotta hagyományörző Márciuska (Tavaszköszöntő), gyermeknapi és Anyák napi ünnepségét a XI. kerületi román családok részére, 16 fő részvételével.

A gyermekekkel, az ünnepekhez kapcsolódó kézműves foglalkozást követően, versekkel, szavalással köszöntötték az édesanyákat, végül közös énekléssel és kellemes beszélgetéssel zárták a programot.

A rendezvény terembérleti díjára, a vendéglátásra és járulékaira összesen 230.960,- Ft-ot használtak fel.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az ÚjbudaRÖ a 2023. évi Munkatervének 1. és 2.

pontjához kapcsolódóan – az újbudai román nemzetiségű családok számára - Anyák napi és Tavaszköszöntő (Márciuska) ünnepséget szervezett 2023. május 27-én a Budapest XI., Andor utca 4. szám alatti No Flanc Étteremben. Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fenti program terembérleti és vendéglátási költségeire, a járulékaival együtt összesen 230.960,- Ft kiadást teljesített az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

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

10/2024. (II.15.) ÚjbudaRÖ határozata

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az ÚjbudaRÖ a 2023. évi Munkatervének 1. és 2. pontjához kapcsolódóan – az újbudai román nemzetiségű családok számára - Anyák napi és Tavaszköszöntő (Márciuska) ünnepséget szervezett 2023. május 27-én a Budapest XI., Andor utca 4. szám alatti No Flanc Étteremben.

Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fenti program terembérleti és vendéglátási költségeire, a járulékaival együtt összesen 230.960,- Ft kiadást teljesített az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

2.)

Újbuda Román Önkormányzata nyári kirándulást szervezett 2023. augusztus 17. és 20. között 6 fő XI. kerületi román lakos részére Gyulára.

A kirándulást, a Gyulai román családok és a XI. kerületi román családok ismerkedése és kapcsolattartásának építése alkalmából tartották.

Együtt látogatták meg a helyi Ortodox templomot ahol az ottani román családokkal ismerkedtek, misén voltak, utána dalszóporton vettek részt. Meglátogatták a Gyulai Várat és a helyi könyvtárban informálódtak a román történelmi nevezetességekről.

Meglátogatták a Román Nicolae Balcescu Gimnázium és Általános Iskolát és Kollégiumot. Sok új román vonatkozású ismeretanyaggal, kellemes beszélgetésekkel és tele élményekkel zárták le a programot.

A szállás helyszíne Gyulán, a Gábor Áron u. 4. szám alatt volt.

A kiránduláson a szállás és étkezés, valamint járulékaik költségére összesen 388.180,- Ft-ot használtak fel.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az ÚjbudaRÖ a 2023. évi Munkatervének 6. pontja alapján – az újbudai román nemzetiségű családok száma-

ra – román vonatkozású történelmi és ismeretterjesztő kirándulást szervezett Gyulára 2023. augusztus 17. és 20. között.

Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fenti program szállás és étkezési költségeire, a járulékaival együtt összesen 388.180,- Ft kiadást teljesített az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

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

11/2024. (II.15.) ÚjbudaRÖ határozata

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az ÚjbudaRÖ a 2023. évi Munkatervének 6. pontja alapján – az újbudai román nemzetiségű családok számára – román vonatkozású történelmi és ismeretterjesztő kirándulást szervezett Gyulára 2023. augusztus 17. és 20. között.

Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fenti program szállás és étkezési költségeire, a járulékaival együtt összesen 388.180,- Ft kiadást teljesített az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

3.)

2023. december 10-én megtartották a Mikulás Ünnepséget a XI. kerületben lévő román lakosokkal, 19 fő részvételével.

A helyszín a 1115. Budapest Andor utca 4. No Flanc Étterem volt.

A gyermekekkel kézműves karácsonyi ajándékokat készítettek, karácsonyi dalokkal és versek szavalásával köszöntötték az ünnepet, végül kellemes beszélgetéssel zárták a programot.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az ÚjbudaRÖ a 2023. évi Munkatervének 9. pontja alapján – az újbudai román nemzetiségű családok számára – 2023. december 10-én Mikulás Ünnepséget tartottak a 1115 Budapest, Andor utca 4. szám alatti No Flanc Étteremben.

Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fenti program terembérlési és vendéglátási költségeire összesen 299.500,- Ft kiadást teljesített az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

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

12/2024. (II.15.) ÚjbudaRÖ határozata

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az ÚjbudaRÖ a 2023. évi Munkatervének 9. pontja alapján – az újbudai román nemzetiségű családok számára – 2023. december 10-én Mikulás Ünnepséget tartottak a 1115 Budapest, Andor utca 4. szám alatti No Flanc Étteremben.

Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fenti program terembérleti és vendéglátási költségeire összesen 299.500,- Ft kiadást teljesített az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

4.)

2024. december 24-én Karácsonyi Ünnepséget tartottak a Görögkeleti Román Plébánia Templomban, ahol a szentmisét követően ajándékot osztottak ki a XI. kerületi lakosok gyermekeinek.

Helyszín a 1075 Budapest, Holló utca 8. szám volt.

Az ünnepséget a román családok részére tartották akik a XI. kerületből járnak ebbe templomba.

Mise után, énekeltek, a gyerekek karácsonyi verseket mondtak. A végén kellemes beszélgetéssel és ismerkedéssel zárták a programot.

Az ajándékokra 123.177,- Ft-ot költöttek.

Szavazásra teszi fel az alábbi határozati javaslatot:

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az ÚjbudaRÖ a 2023. évi Munkatervének 10. pontja alapján – az újbudai román nemzetiségű családok számára – 2024. december 24-én Karácsonyi Ünnepséget tartottak a Görögkeleti Román Plébánia Templomban, a 1075 Budapest, Holló utca 8. szám alatt.

Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fenti programon kiosztott ajándék csomagok költségeire összesen 123.177,- Ft kiadást teljesített az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

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

13/2024. (II.15.) ÚjbudaRÖ határozata

Az Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja az Elnök beszámolóját arról, hogy az ÚjbudaRÖ a 2023. évi Munkatervének 10. pontja alapján – az újbudai román nemzetiségű családok számára – 2024. december 24-én Karácsonyi Ünnepséget tartottak a Görögkeleti Román Plébánia Templomban, a 1075 Budapest, Holló utca 8. szám alatt.

Ezzel egyidejűleg elfogadja, hogy fenti programon kiosztott ajándék csomagok költségeire összesen 123.177,- Ft kiadást teljesített az ÚjbudaRÖ 2023. évi költségvetése terhére.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: ÚjbudaRÖ elnöke

További észrevétel, hozzászólás nem lévén, az Elnök – megköszönve a részvételt – az ülést 16.30 órakor bezárta.

Budapest, 2024. február 27.

Hering Mária
elnök



Hosu Constanta
jegyzőkönyv-hitelesítő

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
ROMÁN ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2024. évi költségvetése**

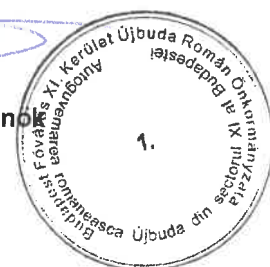
8/2024. (II.15.) ÚjbudaRÖ határozat 1. sz. melléklete

| Előirányzat száma | Előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat |
|---------------------------------------|--|---------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| KIADÁSOK: | | | | | |
| Működési költségvetés kiadásai | | | | | |
| 1. | I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK: | | | | |
| 1.1 | Választott tisztségviselők juttatásai | | | | |
| 1.1.1 | Képviselők tiszteletdíja | 924 000 | 924 000 | 0 | 0 |
| 1.1.2 | Választott tisztségviselők juttatásai | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Választott tisztségviselők juttatásai (költségtérítések) | | | | |
| 1.2.1 | Telefon magáncélú használata | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.2 | BKK bérletek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.3 | Utazási költségtérítés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.4 | Egyes meghatározott juttatás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.5 | Megbízási díj | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Reprezentáció, üzleti ajándék | 236 220 | 236 220 | 0 | 0 |
| | Személyi juttatások összesen: | 1 160 220 | 1 160 220 | 0 | 0 |
| 2. | II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS | | | | |
| 2.1 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 308 720 | 308 720 | 0 | 0 |
| | Munkaadót terhelő kiadások összesen: | 308 720 | 308 720 | 0 | 0 |
| 3. | III. DOLOGI KIADÁSOK: | | | | |
| 3.1 | Készletbeszerzés | | | | |
| 3.1.1 | Irodaszer, nyomtatvány | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1.2 | Könyv, folyóirat beszerzés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1.3 | Egyéb készletbeszerzés | 80 000 | 80 000 | 0 | 0 |
| 3.2 | Kommunikációs szolgáltatások | | | | |
| 3.2.1 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.2 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 | Szolgáltatási kiadások | | | | |
| 3.3.1 | Bérleti és lízing díjak | 100 000 | 100 000 | 0 | 0 |
| 3.3.2 | Szállítási szolgáltatás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3.3 | Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobilparkolás) | 94 093 | 94 093 | 0 | 0 |
| 3.3.4 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | | | | |
| 3.4.1 | Belföldi kiküldetés | 100 000 | 100 000 | 0 | 0 |
| 3.4.2 | Külföldi kiküldetés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4.3 | Reklám és propaganda kiadás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | | | | |
| 3.5.1 | Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat) | 10 000 | 10 000 | 0 | 0 |
| 3.5.2 | Előzetesen felszámított ÁFA | 63 780 | 63 780 | 0 | 0 |
| | Dologi kiadások összesen: | 447 873 | 447 873 | 0 | 0 |
| 4. | IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ | | | | |

| | | | | | |
|---|---|------------------|------------------|----------|----------|
| 4.1 | Támogatások visszafizetése | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Egyéb működési célú kiadások összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés kiadásai | | | | | |
| 5. | V. BERUHÁZÁSOK: | | | | |
| 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 |
| | Beruházási kiadások összesen: | 15 000 | 15 000 | 0 | 0 |
| 6. | VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK: | | | | |
| 6.1 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.): | 1 931 813 | 1 931 813 | 0 | 0 |
| | KIADÁSOK ÖSSZESEN: | 1 931 813 | 1 931 813 | 0 | 0 |
| BEVÉTELEK: | | | | | |
| Működési költségvetés bevételei | | | | | |
| 7. | VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | |
| 7.1 | Működési célú központi támogatások | 1 040 000 | 1 040 000 | 0 | 0 |
| 7.2 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 500 000 | 500 000 | 0 | 0 |
| 8. | VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK | | | | |
| 8.1 | Kamatbevételek | 30 000 | 30 000 | 0 | 0 |
| 8.2 | Egyéb működési célú bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Felhalmozási költségvetés bevételei | | | | |
| 9. | IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | |
| 9.1 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.): | 1 570 000 | 1 570 000 | 0 | 0 |
| Finanszírozási bevételek | | | | | |
| | X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA | | | | |
| 10. | Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele | 361 813 | 361 813 | 0 | 0 |
| | BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | 1 931 813 | 1 931 813 | 0 | 0 |

Budapest, 2024. február 15.

Hering Mária elnök



Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Román Önkormányzata

2024. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

8. 2024. (T. A. S. Újbuda R. Ö.)határozata 2. melléklet

BEVÉTELEK

| Előirányzat megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat Ft |
|--|----------------------------------|
| Működési támogatás központi költségvetésből | 1 040 000 |
| Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről | 500 000 |
| Működési bevételek | 30 000 |
| Összesen: | 1 570 000 |
| Működés egyenlege | -346 813 |

| Előirányzat megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat Ft |
|---|----------------------------------|
| Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 |
| Felhalmozási bevételek | 0 |
| Összesen | 0 |
| Felhalmozás egyenlege | -15 000 |

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

361 813

MINDÖSSZESEN:

1 931 813

| Előirányzat megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat Ft |
|--|----------------------------------|
| Személyi juttatások | 1 160 220 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 308 720 |
| Dologi kiadások (ÁFA-val) | 447 873 |
| Működési célú támogatás áht.-n belülre | 0 |
| Működési célú támogatás áht.-n kívülre | 0 |
| Összesen | 1 916 813 |

| Előirányzat megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat Ft |
|--|----------------------------------|
| Beruházási kiadások (ÁFA-val) | 15 000 |
| Felújítási kiadások (ÁFA-val) | 0 |
| Felhalmozási célú támogatás áht.-n belülre | 0 |
| Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre | 0 |
| Összesen | 15 000 |

Finanszírozási kiadások

0

MINDÖSSZESEN:

1 931 813



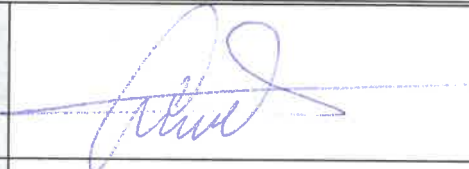




Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata
Autogovernarea românească Újbuda din sectorul XI al Budapestei
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

J E L E N L É T I Í V

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

Időpont: 2024. február 15. (csütörtök), 16⁰⁰ óra

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

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

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

MEGHÍVÓ

a Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Román Önkormányzata **2024. február 15-én** (csütörtök) **16.00 órai** kezdettel a Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatala (1113 Zsombolyai u. 4.) II. em. 202-es tárgyalóban megtartandó rendes ülésére.

Napirendi pontok:

- Az ÚjbudaRÖ 2024. évi költségvetésének elfogadása (mellékelt előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hering Mária elnök
2023. évi Belső ellenőrzési jelentés elfogadása (helyszínen osztott előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hering Mária elnök
- Beszámoló (szóbeli előterjesztés szerint)
Előterjesztő: Hering Mária elnök

Budapest, 2024. február 12.

Hering Mária s.k.
elnök



Előterjesztés az 1. napirendi ponthoz.
Budapest Főváros XI. Kerület Újbudai Polgármesteri Hivatal
PÉNZÜGYI ÉS KÖLTSÉGVETÉSI IGAZGATÓSÁG
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
Postacím: 1518 Budapest Pf. 10
Web: www.ujbuda.hu

Nemzetiségi Önkormányzatok Elnökei
részére

ROMÁN

Ügyiratszám: III/18 / 2 / 2024.

Ügyintéző: Polácska Györgyi

Telefon: 06-70-6847403

Tárgy: 2024. évi költségvetés elfogadása

Helyben

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a nemzetiségi önkormányzat adatszolgáltatása alapján a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság által elkészített 2024. évi költségvetés tervezetet, melyet a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24.§ (3) bekezdése szerint 2024. február 15-éig kell a képviselő-testület elé terjeszteni. Kérem a 2024. évi költségvetés elfogadásáról szóló határozatát a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság részére legkésőbb **2024. március 4-éig** megküldeni szíveskedjen.

Fentiek alapján kérem a határidő betartását annak érdekében, hogy a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság az adatszolgáltatás elkészítésének, és annak a Kincstár felé határidőre történő továbbításának eleget tudjon tenni.

Budapest, 2024. február 05.

Ügyintéző:
Vargáné dr. Kőrösné Zsuzsanna
igazgató

Határozati javaslat**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024.(.....) számú határozata az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

Újbuda Román Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetéséről az alábbiak szerint határoz:

1. A Képviselő-testület Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 1 931 813 Ft
költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 1 931 813 Ft
amelyből
 - a) költségvetési bevételeinek főösszege 1 570 000 Ft,
 - b) költségvetési kiadásainak főösszege 1 931 813 Ft,
 - c) költségvetési egyenlege -361 813 Ft,
amelyből
 - működési bevételek és működési kiadások egyenlege -346 813 Ft,
 - felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege -15 000 Ft,
 - d) finanszírozási bevétele 361 813 Ft,
 - e) finanszírozási kiadása 0 Ft
2. Az 1. c) pont szerinti költségvetési hiány finanszírozása a 2023. évi költségvetési maradványból történik.
3. A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésének előirányzatait az 1. melléklet, a működési-felhalmozási mérlegét a 2. melléklet szerint határozza meg.
4. A 2024. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Gst.) 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.
5. Az Önkormányzatnak a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete, továbbá önkormányzati garanciavállalásból és kezességből kötelezettsége nem áll fenn.
6. Az Önkormányzat
 - a. megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés b) pontjában szereplő, a költségvetésére vonatkozóan többéves kihatással járó döntése nincsen.
 - b. költségvetésében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdés c) pontja értelmében közvetett támogatást nem tervezett.
7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök tekintetében a 43/2019.(XI.18.) ÚjbudaRÖ határozat rendelkezései szerint kell eljárni.

Felelős: Újbuda Román Önkormányzat elnöke
Határidő: 2024. december 31.

**BUDAPEST FŐVÁROS XI. KERÜLET ÚJBUDA
ROMÁN ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2024. évi költségvetése**

.../2024.(.....)..... határozata 1. melléklet

| Előirányzat száma | Előirányzat megnevezése | Eredeti előirányzat | Kötelező feladat | Önként vállalt feladat | Államigazgatási feladat |
|---------------------------------------|--|---------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| KIADÁSOK: | | | | | |
| Működési költségvetés kiadásai | | | | | |
| 1. | I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK: | | | | |
| 1.1 | Választott tisztségviselők juttatásai | | | | |
| 1.1.1 | Képviselők tiszteletdíja | 924 000 | 924 000 | - | - |
| 1.1.2 | Választott tisztségviselők juttatásai | - | - | - | - |
| 1.2 | Választott tisztségviselők juttatásai (kölségtérítések) | | | | |
| 1.2.1 | Telefon magáncélú használata | - | - | - | - |
| 1.2.2 | BKK bérletek | - | - | - | - |
| 1.2.3 | Utazási költségtérítés | - | - | - | - |
| 1.2.4 | Egyes meghatározott juttatások | - | - | - | - |
| 1.2.5 | Megbízási díj | - | - | - | - |
| 1.3 | Reprezentáció, üzleti ajándék | 236 220 | 236 220 | - | - |
| | Személyi juttatások összesen: | 1 160 220 | 1 160 220 | - | - |
| 2. | II. MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS | | | | |
| 2.1 | Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 308 720 | 308 720 | - | - |
| | Munkaadót terhelő kiadások összesen: | 308 720 | 308 720 | - | - |
| 3. | III. DOLOGI KIADÁSOK: | | | | |
| 3.1 | Készletbeszerzés | | | | |
| 3.1.1 | Irodaszer, nyomtatvány | - | - | - | - |
| 3.1.2 | Könyv, folyóirat beszerzés | - | - | - | - |
| 3.1.3 | Egyéb készletbeszerzés | 80 000 | 80 000 | - | - |
| 3.2 | Kommunikációs szolgáltatások | | | | |
| 3.2.1 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, feltöltőkártya, TV szolgáltatás pl.: kábeltévé) | - | - | - | - |
| 3.2.2 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, internetes portálok tervezése-elkészítése- működtetése) | - | - | - | - |
| 3.3 | Szolgáltatási kiadások | | | | |
| 3.3.1 | Bérelti és lízing díjak | 100 000 | 100 000 | - | - |
| 3.3.2 | Szállítási szolgáltatás | - | - | - | - |
| 3.3.3 | Egyéb szolgáltatások (rendezvényszervezés, fellépési díj, postai díjak, bankköltség, mobil parkolás) | 94 093 | 94 093 | - | - |
| 3.3.4 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fordítói díj, tolmácsolás) | - | - | - | - |
| 3.4 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | | | | |
| 3.4.1 | Belföldi kiküldetés | 100 000 | 100 000 | - | - |
| 3.4.2 | Külföldi kiküldetés | - | - | - | - |
| 3.4.3 | Reklám és propaganda kiadás | - | - | - | - |
| 3.5 | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | | | | |
| 3.5.1 | Egyéb dologi kiadások (pl.: késedelmi kamat,) | 10 000 | 10 000 | - | - |
| 3.5.2 | Előzetesen felszámított ÁFA | 63 780 | 63 780 | - | - |
| | Dologi kiadások összesen: | 447 873 | 447 873 | - | - |
| 4. | IV. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ | | | | |
| 4.1 | Támogatások visszafizetése | - | - | - | - |
| 4.2 | Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülré | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---|--|------------------|------------------|---|---|
| 4.3 | Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre | - | - | - | - |
| | Egyéb működési célú kiadások összesen: | - | - | - | - |
| Felhalmozási költségvetés kiadásai | | | | | |
| 5. | V. BERUHÁZÁSOK: | | | | |
| 5.1 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 15 000 | 15 000 | - | - |
| 5.2 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | - | - | - | - |
| 5.3 | Immateriális javak | - | - | - | - |
| | Beruházási kiadások összesen: | 15 000 | 15 000 | - | - |
| 6. | VI. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK: | | | | |
| 6.1 | Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre | - | - | - | - |
| 6.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre | - | - | - | - |
| | Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen: | - | - | - | - |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+...+VI.): | | 1 931 813 | 1 931 813 | - | - |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN: | | 1 931 813 | 1 931 813 | - | - |
| BEVÉTELEK: | | | | | |
| Működési költségvetés bevételei | | | | | |
| 7. | VII. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | |
| 7.1 | Működési célú központi támogatások | 1 040 000 | 1 040 000 | - | - |
| 7.2 | Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről | 500 000 | 500 000 | - | - |
| 8. | VIII. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK | | | | |
| 8.1 | Kamatbevételek | 30 000 | 30 000 | - | - |
| 8.2 | Egyéb működési célú bevételek | - | - | - | - |
| Felhalmozási költségvetés bevételei | | | | | |
| 9. | IX. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL | | | | |
| 9.1 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | - | - | - | - |
| 9.2 | Egyéb felhalmozási célú támogatás bevétele államháztartáson belülről | - | - | - | - |
| KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VII.+VIII.+IX.): | | 1 570 000 | 1 570 000 | - | - |
| Finanszírozási bevételek | | | | | |
| X. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSA | | | | | |
| 10. | Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele | 361 813 | 361 813 | - | - |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN: | | 1 931 813 | 1 931 813 | - | - |

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Román Önkormányzata

2024. év bevételek és kiadások működési- és felhalmozási mérlege

...../2024.(.....).....határozata 2. melléklet

| BEVÉTELEK | Előirányzat megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat Ft |
|--|------------------------|----------------------------------|
| Működési támogatás központi költségvetésből | | 1 040 000 |
| Egyéb működési célú támogatások bev. államháztartáson belülről | | 500 000 |
| Működési bevételek | | 30 000 |
| Összesen: | | 1 570 000 |
| Működés egyenlege | | -346 813 |

| Előirányzat megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat Ft | KIADÁSOK |
|---|----------------------------------|----------|
| Személyi juttatások | 1 160 220 | |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 308 720 | |
| Dologi kiadások (ÁFA-val) | 447 873 | |
| Működési célú támogatás áht.-n belültre | 0 | |
| Működési célú támogatás áht.-n kívültre | 0 | |
| Összesen | 1 916 813 | |

| Előirányzat megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat Ft |
|---|----------------------------------|
| Felhalmozási célú támogatások központi költségvetésből | 0 |
| Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 |
| Felhalmozási bevételek | 0 |
| Összesen | 0 |
| Felhalmozás egyenlege | -15 000 |

| Előirányzat megnevezés | 2024. évi eredeti előirányzat Ft |
|---|----------------------------------|
| Beruházási kiadások (ÁFA-val) | 15 000 |
| Felújítási kiadások (ÁFA-val) | 0 |
| Felhalmozási célú támogatás áht.-n belültre | 0 |
| Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívültre | 0 |
| Összesen | 15 000 |

Finanszírozási bevételek
Költségvetési maradvány

Finanszírozási kiadások

MINDÖSSZESEN:

MINDÖSSZESEN:

1 931 813

1 931 813

KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEG

A 2024. évi költségvetés előterjesztés 1. melléklete

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata

| KIADÁSOK | | adatok Ft-ban |
|---|--|------------------|
| | | 2024. évi terv |
| KIADÁSOK | | |
| I. Működési költségvetés kiadásai | | |
| 1. Személyi juttatások | | 1 160 220 |
| 2. Munkaadót terhelő járulékok (szoc.hozzáj.adó, eü. hozzájár.) | | 308 720 |
| 3. Dologi kiadások (ÁFA-val) | | 447 873 |
| 4. Egyéb működési célú kiadások | | 0 |
| I. Működési költségvetés kiadásai összesen: | | 1 916 813 |
| II. Felhalmozási költségvetés kiadásai | | |
| 5. Beruházási kiadások (ÁFA-val) | | 15 000 |
| 6. Egyéb felhalmozási célú kiadások | | 0 |
| II. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen: | | 15 000 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(I.+II.) | | 1 931 813 |
| KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I.+II.) | | 1 931 813 |
| BEVÉTELEK | | 2024. évi terv |
| I. Működési költségvetés bevételei | | |
| 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | | 1 540 000 |
| 8. Működési bevételek | | 30 000 |
| I. Működési költségvetés bevételei összesen: | | 1 570 000 |
| II. Felhalmozási költségvetés bevételei | | |
| 9. Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről | | 0 |
| II. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen: | | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.) | | 1 570 000 |
| III. Finanszírozási bevételek | | |
| 10. Költségvetési hiány belső finanszírozása (költségv.maradvány) | | 361 813 |
| III. Finanszírozási bevételek összesen: | | 361 813 |
| BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (7+...+10) | | 1 931 813 |

Előirányzat felhasználási ütemterv

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata

adatok Ft-ban

| ELŐIRÁNYZATOK | 2024. évi terv | 2024. I. negyedév | 2024. II. negyedév | 2024. III. negyedév | 2024. IV. negyedév |
|---|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| KIADÁSOK | | | | | |
| Működési költségvetés kiadásai | | | | | |
| 1. Személyi juttatások | 1 160 220 | 290 055 | 290 055 | 290 055 | 290 055 |
| 2. Munkaadói terhelő járulékok (szoc.hozzájár.adó, eü. hozzájár.) | 308 720 | 77 180 | 77 180 | 77 180 | 77 180 |
| 3. Dologi kiadások (ÁFA-val) | 447 873 | 111 968 | 111 968 | 111 968 | 111 969 |
| 4. Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Felhalmozási költségvetés kiadásai | | | | | |
| 5. Beruházási kiadások (ÁFA-val) | 15 000 | 3 750 | 3 750 | 3 750 | 3 750 |
| 6. Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(1+...+6) | 1 931 813 | 482 953 | 482 953 | 482 953 | 482 954 |
| KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: | 1 931 813 | 482 953 | 482 953 | 482 953 | 482 954 |
| BEVÉTELEK | | | | | |
| Működési költségvetés bevételei | | | | | |
| 7. Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 1 540 000 | 385 000 | 385 000 | 385 000 | 385 000 |
| 8. Működési bevételek | 30 000 | 7 500 | 7 500 | 7 500 | 7 500 |
| Felhalmozási költségvetés bevételei | | | | | |
| 9. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (7+...+9) | 1 570 000 | 392 500 | 392 500 | 392 500 | 392 500 |
| 10. Költségvetési hiány belső finanszírozása | 361 813 | 90 453 | 90 453 | 90 453 | 90 454 |
| BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: | 1 931 813 | 482 953 | 482 953 | 482 953 | 482 954 |

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata

Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

| | adatok Ft-ban | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2024. | 2025. | 2026. | 2027. |
| Bevételek | | | | |
| Működési bevételek | 1 570 000 | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 |
| Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanszírozási bevételek | 361 813 | 0 | 0 | 0 |
| (belső finanszírozás költségv.maradvány) | | | | |
| Bevételek összesen: | 1 931 813 | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 |
| Kiadások | | | | |
| Működési kiadások | 1 916 813 | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 |
| Felhalmozási kiadások | 15 000 | 0 | 0 | 0 |
| Finanszírozási kiadások | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kiadások összesen: | 1 931 813 | 1 040 000 | 1 040 000 | 1 040 000 |

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata

Áht. 29/A.§ alapján Adósságot keletkeztető ügyletek 3 éves kihatása

| | Megnevezés (Urlap/sor) | Ft-ban | | | |
|----|--|----------|----------|----------|----------|
| | | 2024. év | 2025. év | 2026. év | 2027. év |
| 1 | Helyi adók (B34-ből, B35-ből) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Tulajdonosi bevételek (B404) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók (B355-ből, B36) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B51, B52, B53) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B54-ből, B55) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Privatizációból származó bevételek (B54-ből) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések (B13, B22, B61, B71) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Saját bevételek összesen (1+...+7) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Saját bevételek 50%-a | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Előző években keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Hitelből eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Halasztott fizetési, részletfizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27) | | | | |
| 20 | Hitelből eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Halasztott fizetési, részletfizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Fizetési kötelezettség összesen (10+19) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28) | 0 | 0 | 0 | 0 |

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz.
(helyszínen osztott)



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

Iktatószám: XXI/5/1/2024

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok

2023.

Budapest, 2024. február 15.

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

Az éves beszámoló a Bkr. és a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatainál (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzatok) végzett 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze.

A Belső Ellenőrzés Bkr. alapján készült éves munkatervében 13 db - Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 vizsgálat - tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2023. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről is.

A Nemzetiségi Önkormányzatok 2023. évi Belső ellenőrzési munkatervét a Nemzetiségi Önkormányzatok képviselő-testületei 2022. év decemberében fogadták el.

A munkaterv az ellenőri kapacitást figyelembe véve összesen 40 ellenőri munkanappal került kialakításra, amely meg is valósult, de a tervezett 40 napnál hosszabb időt vett igénybe.

A lefolytatott vizsgálatok során 1 javaslat született, melyre intézkedési tervet nem kértünk, figyelemfelhívásként szolgált, hogy a megrendelések, szerződések, számlák haladéktalanul jussanak a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatósághoz a további feldolgozás érdekében.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési tevékenységükkel segítették a vizsgált terület szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

Tartalomjegyzék

| | |
|--|---|
| I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján | 3 |
| I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése | 4 |
| I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése | 4 |
| I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása | 4 |
| I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása | 5 |
| I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága | 5 |
| I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása | 6 |
| I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek | 6 |
| I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása ... | 6 |
| I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők | 7 |
| I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása | 7 |
| I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok | 7 |
| I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása | 7 |
| II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján 7 | |
| II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok | 7 |
| II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése | 8 |
| III. Az intézkedési tervek megvalósítása | 9 |

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

Ennek keretében

- elkészíti és karbantartja a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, és a szükséges további szabályozó dokumentumokat. Elkészíti a középtávú stratégiai ellenőrzési tervét, illetve minden év december 31-ig a következő évre vonatkozó, éves belső ellenőrzési tervet.
- kidolgozza, és rendszeresen felülvizsgálja az éves ellenőrzési tervek alapjául szolgáló kockázatelemzést, meghatározza a prioritásokat, felméri az ellenőrzési kapacitásokat, majd ezekkel összhangban éves tervbe foglalja a tervezett ellenőrzéseket.
- az év során lefolytatja az éves tervben foglalt vizsgálatokat, ezekhez ellenőrzési programot készít, majd helyszíni vizsgálatokat végez.
- szükség esetén soron kívüli ellenőrzéseket folytat a Jegyző megbízásából.

- az ellenőrzések megállapításait írásba foglalja, az érdekelteket tájékoztatja a vizsgálat tapasztalatairól, összeállítja az ellenőrzések aktáit, véleményezi az ellenőrzött szerv által készített intézkedési tervet, figyelemmel követi, és egyes esetekben utóvizsgálattal kontrollálja az elvégzett intézkedéseket. A belső ellenőrzés az év során elvégzett vizsgálatokról meghatározott adattartalmú nyilvántartást vezet, majd az év során végzett ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló jelentés készül.

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

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

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

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

A 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv összesen 13 db vizsgálatot tartalmazott, Nemzetiségi Önkormányzatonként 1-1 darabot, mely a tervezés időszakában a rendelkezésre álló ellenőri kapacitás figyelembevételével került kialakításra. A feladat végrehajtására összességében 40 ellenőri napot terveztünk.

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

Éves tervben foglalt, végrehajtott ellenőrzés

| <i>Tárgy</i> | <i>Cél</i> | <i>Módszer</i> |
|--|--|---|
| Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése | Annak megállapítása, hogy a pénzeszközök felhasználása a cselekvési programmal összhangban történt-e, valamint a kapcsolódó kifizetések, illetve a nyilvántartás vezetése megfelelően történt-e. | Nyilvántartások és kapcsolódó dokumentumok tételes ellenőrzése. |

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

A Belső Ellenőrzés a 2023. évi belső ellenőrzések során, büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, vagy hiányosságot nem tapasztalt, illetve ezek gyanúja nem merült fel.

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

Személyi feltételek:

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

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

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

Tárgyi feltételek:

Az ellenőrzések szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak. A technikai eszközök rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési vezető számítógéppel, intra- és internet-hozzáféréssel, jogtár eléréssel rendelkezik. A megbízással foglalkoztatott belső ellenőr jogtár eléréssel rendelkezik, egyebekben saját eszközökkel végzi a feladatait. A vizsgálatokkal kapcsolatos információkhoz, az ellenőrzések tárgyához, az érintett dokumentációkhoz való hozzáférés megfelelő volt.

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

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

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A Polgármesteri Hivatalban köztisztviselőként 2023. évben 1 fő belső ellenőrzési vezető, valamint 1 fő megbízási szerződéssel, részmunkaidőben foglalkoztatott belső ellenőr látta el a belső ellenőri tevékenységet.

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

A Belső Ellenőrzés folyamatos munkavégzésének biztosítása érdekében 2023. év október hónapban pályázat kiírására került sor, melynek indoka volt, hogy a Belső Ellenőrzési Vezető a 2024. év második felében nyugdíjba vonul, valamint a megbízási szerződéssel foglalkoztatott ellenőr 2023. december 31-e után a Polgármesteri Hivatalban nem folytatja a tevékenységét. A pályázatra 5 fő nyújtott be a feltételeknek megfelelő dokumentumokat, a meghallgatásokat követően a pályáztatás eredményesen zárult, probléma, akadály nem merült fel. Az új kolléga 2024. január 2-án állt munkába.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

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

A belső ellenőrök képzései

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

A belső ellenőrök két évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni. A beszámolás évében "Államháztartási számvitel", illetve "Teljesítményellenőrzés" témakörökben végezték el a tanfolyamokat.

Belső ellenőrök regisztrációja

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

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

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

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzés függetlensége biztosított:

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

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

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrök tekintetében a 2023. évben összeférhetetlenség nem állt fenn.

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

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozások a 2023. évben nem fordultak elő. A dokumentációkhoz, iratokhoz, elektronikus adathordozón tárolt adatokhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Az ellenőrzött területen dolgozók minden esetben segítették a revízió munkáját.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A Belső Ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége, valamint a belső ellenőrzési egység információellátottságának hiányosságai) a 2023. évben nem volt.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

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

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

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

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó további javaslatok az alábbiak:

- A Polgármesteri Hivatal szabályzatainak korszerűsítése a szervezeti és jogszabályi változások tükrében különös tekintettel a Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasításokra;
- A működés, feladatellátás és a gazdálkodás célkitűzéseinek a megvalósítását elősegítő ellenőrzési módszerek alkalmazása;
- A jogszabályoknak megfelelő működés ellenőrzése;
- A kockázatelemzés színvonalának növelése, érvényesítése, ezáltal a kockázati tényezők csökkentése;
- A kontrollrendszer egyes elemei működésének fejlődését elősegítendő javaslatok kidolgozása.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Nemzetiségi Önkormányzatok tekintetében tanácsadói feladat nem merült fel.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására.

A kontrollrendszer kialakítása során a Nemzetiségi Önkormányzatokra is kiterjesztett szabályozások, a Polgármesteri Hivatal működésében alkalmazott kontrollok és eljárások

megfelelő keretet biztosítottak az érintett tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, eredményes és etikus végrehajtásához.

A Belső Ellenőrzés a 2023. évi vizsgálat során 1 javaslatot tett a Nemzetiségi Önkormányzatok részére, melyre intézkedési tervet nem kértünk.

| <i>Vizsgálat címe</i> | <i>Megállapítás</i> | <i>Javaslat</i> | <i>Javaslatra készült intézkedési terv</i> |
|--|--|---|--|
| A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata, a pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése | 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. | Biztosítani szükséges a számlák, szerződések haladéktalanul történő eljutását a Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóságra | A Nemzetiségi Önkormányzatok a jelentéseket megkapták, intézkedési terv kérése nem történt, a végrehajtást folyamatosan kell időben biztosítani. |

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

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

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

1. KONTROLLKÖRNYEZET: A Szervezeti és Működési Szabályzat és a Cselekvési Program tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzatok működéséhez és feladataihoz kapcsolódó szabályokat. A Nemzetiségi Önkormányzatokra kiterjesztett utasítások rendezik a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket is. A Megállapodás tartalmazza az együttműködéssel kapcsolatos feladatokat.

A szabályozásokban, illetve az operatív ellenőrzési rendszer keretében, a vizsgált esetekben hiányosságok nem fordultak elő.

2. INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉS: A Polgármesteri Hivatal rendelkezik Integrált kockázatkezelési szabályzattal, mely a vonatkozó előírások alapján készült és megfelel a jogszabályi előírásoknak. A rendszer kialakítása megtörtént, az értékelések alapján intézkedések történtek a kockázatok csökkentése érdekében. A Polgármesteri Hivatal tevékenysége több területen is szervesen összefonódik a Nemzetiségi Önkormányzatok

feladatellátásával, így a kockázatok felmérése és kezelése ezen területeken folyamatosan biztosított. A kialakított rendszer fejlesztése folyamatos, amennyiben igény merül fel a Belső Ellenőrzés is szakmai segítséget nyújt tanácsadói szerepkörében.

3. KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK: A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben. A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működnek. Ilyen a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzés (a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a be- és kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehet végrehajtani).

A feltáró (detektív) kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak.

A már bekövetkezett, nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek. A Belső Ellenőrzés a hibák, problémák jellegétől függően, a gyors helyreállítás érdekében esetenként nem kötelezte a szervezeteket intézkedési terv készítésére, amennyiben az azonnali helyreállítás biztosítható, és elvégezhető volt.

4. INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER: A Nemzetiségi Önkormányzatok és a Polgármesteri Hivatal közötti kommunikáció útjai, módjai meghatározottak, jellemzőek az írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás. Az iktatási rendszer a feladatellátással kapcsolatos dokumentálás követelményének eleget tesz.

5. NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING): A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. Az ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket meghozzák.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Belső Ellenőrzés olyan belső nyilvántartási rendszert alkalmaz, amelyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

A tárgyév során készült ellenőrzési jelentések azonosíthatják, feltárhatják a nem megfelelő működések okait, a hiányosságok kiküszöbölését célzó revizori javaslatok pedig megvalósítható célkitűzéseket fogalmazhatnak meg.

Az ellenőrzés megállapításai – indokolt esetben – záró megbeszéléseken kerültek kiértékelésre, amelyet követően került az ellenőrzési jelentés véglegesítésre, valamint meghatározásra került az intézkedési terv készítésének határideje.

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

Budapest, 2024. február 15.

Az éves ellenőrzési jelentést készítette:



Kovács Katalin
belső ellenőrzési vezető

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyta:

Vargáné dr. Szűcsné Zsuzsanna
jegyző